

ZARZĄDZENIE NR 0050/28/24
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295, poz. 1598) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach za 2023 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- § 3. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Raczkach za 2023 rok.
- § 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 3, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Andrzej Szymulewski

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP 844-20-50-499

nazwa i adres jednostki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050/28/24

Wójta Gminy Raczeki

z dnia 27 marca 2024 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		80 839,85	118 777,75	A. Kapitał (fundusz) własny		219 913,44	119 711,35
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00		I Kapitał (fundusz) podstawowy		88 365,53	274 143,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		80 839,85	118 777,75	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		80 839,85	118 777,75	VIII Zysk (strata) netto		131 547,91	-154 432,09
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		599,85	954,21
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		80 839,85	118 777,75	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		139 673,44	1 887,81	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		599,85	954,21
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	66,40
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		0,00	66,40
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00		f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		139 673,44	1 887,81	3. Fundusze specjalne		599,85	887,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		139 673,44	1 887,81	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		139 673,44	1 887,81	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		220513,29	120.665,56	Suma pasywów		220 513,29	120 665,56

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Kwiatkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Raczeki, 20.03.2024

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

Agnieszka Domalewska

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
16-420 RACZKI
tel. (087) 568-51-40
NIP 844-20-50-499

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	659 788,15	636 870,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	521 788,15	636 870,47
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	138 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	532 787,17	797 893,46
I	Amortyzacja	7 525,68	16 292,10
II	Zużycie materiałów i energii	116 451,25	179 196,24
III	Usługi obce	63 281,08	162 410,85
IV	Podatki i opłaty	2 712,52	6 906,00
V	Wynagrodzenia	280 747,18	351 849,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 142,08	79 327,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 927,38	1 911,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	127 000,98	-161 022,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 265,00	6 019,94
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1 265,00	6 019,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,38	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,38	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	128 265,60	-155 003,05
G	Przychody finansowe	3 282,31	1 649,49
II	Odsetki	3 282,31	1 649,49
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1 078,53
I	Odsetki		
IV	Inne		1 078,53
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	131 547,91	-154 432,09
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	131 547,91	-154 432,09
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	131 547,91	-154 432,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

sporządził

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

Agnieszka Domalewska

Raczkki, 20 marca 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczki, Plac Kościuszki 15, 16-420 Raczki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 14, 16-420 Raczki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność obiektów kulturalnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwale umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none">– zysk (strata) ze sprzedaży ,– zysk (strata) z działalności operacyjnej,– zysk (strata) z działalności gospodarczej,– zysk (strata) brutto,– zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Maszyny i urządzenia	0		17.890,00		17.890,00					17.890,00	
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	25.603,00	0	0	0	25.603,00	0,00				25.603,00	
3.	Inne środki trwałe	74.053,00		36.340,00		110.393,00					110.393,00	
Razem		99.656,00		54.230,00		153.886,00					153.886,00	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów					
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)				
13	14	15	16	17	18	19	20	21				
0,00		2.683,50		2.683,50		2.683,50	0	15.206,50				
5.436,61	0	2.233,80		2.233,80		7.670,41	20.166,39	17.932,59				
13.379,54	0	11.374,80		11.374,80		24.754,34	60.673,46	85.638,66				
18.816,15		16.292,10		16.292,10		18.816,15	80.839,85	118.777,75				
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>											
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Nie dotyczy</i>											
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 <i>Nie dotyczy</i>											
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>											
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) <i>Nie dotyczy</i>											
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>											
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:											
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>											

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	431.176,65 zł
1.16	inne informacje
	<i>Umorzenie pozostałych środków trwałych – 477.580,01 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 12.659,71 zł</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>W 2022 roku jednostka pozyskała środki na realizację projektu z Narodowego Centrum Kultury, które zostały wydatkowane w roku 2023.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

a. doman
.....
Agnieszka Doman
(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		0	0
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto			
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)		36,11	25,75
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		36,11	25,75	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		36,11	25,75
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		36,11	25,75	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		36,11	25,75	3. Fundusze specjalne		36,11	25,75
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi		36,11	25,75	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		36,11	25,75	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		36,11	25,75	Suma pasywów		36,11	25,75

A. Objasnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów i trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące. B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej. 1. Odpisy aktualizujące należności - 0,00zł. 2. Umorzenie środków trwałych - 0,00 zł. 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 31.368,80 zł. 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 528.515,67 zł. 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3.021,68 zł. 6. Przychody za rok 2023 - 298.038,20zł. 7. Koszty działalności statutowej GBP za 2023 r. - 298.038,20 zł.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

20.03.2024
Raczki

DYREKTOR
Edyta Taraszkiewicz

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	247 349,02	297 121,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	230 199,02	272 121,92
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	17 150,00	25 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	248 107,87	298 038,20
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	49 135,07	71 983,90
III	Usługi obce	5 984,36	5 399,28
IV	Podatki i opłaty	1 626,52	1 733,00
V	Wynagrodzenia	154 013,87	176 442,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 790,93	42 215,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	557,12	264,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-758,85	-916,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	28,00	47,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	28,00	47,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-730,85	-869,28
G	Przychody finansowe	730,85	869,28
II	Odsetki	730,85	869,28
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska

.....
sporządził

Zatwierdził:

DYREKTOR
Edyta Taraszkiewicz

Raczek, 20 marca 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminna Biblioteka Publiczna</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczki, Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność bibliotek publicznych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwale umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none">– zysk (strata) ze sprzedaży ,– zysk (strata) z działalności operacyjnej,– zysk (strata) z działalności gospodarczej,– zysk (strata) brutto,– zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			...	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<i>Nie dotyczy</i>										
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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)										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
c)	powyżej 5 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych										

	zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	218.657,72 zł
1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych – 31.368,80 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3.021,68 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych – 528.515,67 zł
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska
 (główny księgowy)

2024-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Edyta Taraszkiewicz
 (kierownik jednostki)