

**Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa
Sulmierskiego w Sulmierzycach**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna im. Filipa Sulmierskiego w Sulmierzycach

Siedziba: Słoneczna 5/, 98-338 Sulmierzyce

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
9101A

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 5080035522

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł są ewidencjonowane na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych, amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10000 zł wprowadzane są do ewidencji rzeczowych składników trwałych i są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

3. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadzane są do ewidencji zbiorczej rzeczowych składników trwałych, są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego w wariantie porównawczym przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 Ustawy o rachunkowości, tj.

wynik ze sprzedaży działalności podstawowej,

wynik działalności operacyjnej,

wynik operacji finansowych,

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
GBP sporządza roczne sprawozdanie za 2021 rok składające się z :
bilansu jednostki,
rachunku zysków i strat,
informacji dodatkowej.
Nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

1 376 318,36

1 513 617,56

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

1 376 318,36

1 513 617,56

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1 376 318,36

1 513 617,56

1. Środki trwałe

- a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
- b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- c) urządzenia techniczne i maszyny
- d) środki transportu
- e) inne środki trwałe

1 376 318,36

1 513 617,56

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

50 261,50

38 458,80

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych

1 835,05

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

0,02

- do 12 miesięcy

0,02

- powyżej 12 miesięcy

0,02

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

1 835,03

- do 12 miesięcy

1 835,03

- powyżej 12 miesięcy

1 835,03

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

c) inne

d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

50 261,50

36 623,75

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

50 261,50

36 623,75

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

50 261,50

36 623,75

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

50 261,50

36 623,75

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
- inne środki pieniężne
- inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

1 426 579,86

1 552 076,36

AKTYWA RAZEM

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

I. Kapitał (fundusz) podstawowy

5 452,64

5 087,43

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:

5 087,43

4 902,88

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki
- na udziały (akcje) własne

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych

VI. Zysk (strata) netto

365,21

184,55

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1 421 127,22

1 546 988,93

I. Rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

- długoterminowa
- krótkoterminowa

3. Pozostałe rezerwy

- długoterminowe
- krótkoterminowe

II. Zobowiązania długoterminowe

1. Wobec jednostek powiązanych
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Wobec pozostałych jednostek

- a) kredyty i pożyczki
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) zobowiązania wekslowe
- e) inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe

50 261,50

38 260,80

1. Wobec jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 021,46	10 229,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 021,46	10 229,84
3. Wobec pozostałych jednostek	45 240,04	28 030,96
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 016,01	11 724,39
- do 12 miesięcy	26 016,01	11 724,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 224,03	16 306,57
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 370 865,72	1 508 728,13
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 370 865,72	1 508 728,13
- długoterminowe	1 376 318,36	1 513 617,56
- krótkoterminowe	-5 452,64	-4 889,43
PASYWA RAZEM	1 426 579,86	1 552 076,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 055 478,54	844 857,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 055 478,54	844 857,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	1 196 500,56	993 875,03
II. Zużycie materiałów i energii	137 299,20	148 273,20
III. Usługi obce	180 675,29	120 102,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	167 853,55	110 821,17
- podatek akcyzowy	806,00	40,00
V. Wynagrodzenia	587 379,89	507 121,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116 781,36	103 485,35
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 705,27	4 031,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-141 022,02	-149 017,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	141 768,98	149 510,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	141 768,98	149 510,02
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	746,96	492,05
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

381,75

307,50

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

381,75

307,50

IV. Inne

365,21

184,55

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

365,21

184,55

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_do_sprawozd._finans._2023.doc

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agata Kurzynoga dnia 2024.03.28

Anita Wawrzyniak dnia 2024.03.28

Objaśnienie:

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenia i odpisy amortyzujące.

1. Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1 696 178,11 zł
2. Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru 862 977,75 zł

Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2023 zatrudnienie wynosiło 9 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi 7,8 etatu, z tego:

- kierownik – 1 etat,
- gł. księgowa – 0,3 etatu,
- bibliotekarz – 2 etaty,
- młodszy bibliotekarz – 2 etaty,
- sprzątaczką – 2 etaty,
- pracownik gospodarczy – 0,5 etatu

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- niezamortyzowany budynek biblioteki wraz z urządzeniami 1 355 461,25 zł
- niezamortyzowane środki trwałe w tym instrumenty orkiestry 20 857,11 zł

Podatek dochodowy za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 nie wystąpił z uwagi na przeznaczenie w całości przychodu na cele statutowe – działalność kulturalną zgodnie z art. 17 pkt 4 Ustawy o podatku od osób prawnych.