

**ZARZĄDZENIE NR 23/2024
BURMISTRZA GOSTYNIA**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r.
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.).

Burmistrz Gostynia zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gostynia

Jerzy Kulak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY (2)
63-800 GOSTYŃ, ul. Wrocławska 257
tel. (0-65) 572 09 5
Ks. 31/10/2024

Urząd Miejski w Gostyniu
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

28. 03. 2024

Posć zał. _____ Podpis _____
Nr 4374/2024 Wyd. _____

Gostyń, 2024-03-28

Pan Jerzy Kulak
Burmistrz Gostynia

Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego
Rozdział 92116 Biblioteki

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Gostyniu przedkłada dokumentację bilansową za 2023 rok.

DYREKTOR
Przemysław Pawlak
mgr Przemysław Pawlak

Przemysław Pawlak
mgr Przemysław Pawlak
23.04.2024
(data) *[Signature]*

| | |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 9 6 0 0 0 9 7 7 6</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ |
|--|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 31-12-2023 | |
| 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 | | | |
| BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY W GOSTYNIU | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | WIELKOPOLSKIE | Powiat | GOSTYŃSKI |
| Gmina | GOSTYŃ | Miejscowość | GOSTYŃ |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | WIELKOPOLSKIE |
| Powiat | GOSTYŃSKI | Gmina | GOSTYŃ |
| Ulica | WROCŁAWSKA | Nr domu | 257 |
| Miejscowość | GOSTYŃ | Kod pocztowy | 63-800 |
| | | Poczta | GOSTYŃ |
| 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)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

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 wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 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:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) 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)

Dla jednostki typu INNA ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

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)

I. Aktywa, pasywa 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W zależności od rodzaju aktywa:

1) według cen nabycia - zakupu powiększonego o dodatkowe nakłady (niezbędne dla prawidłowego i bezpiecznego

o korzystania 2) kosztów wytworzenia, 3) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

pomniejszonych o: a) odpisy amortyzacyjne b) umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2. INWESTYCJE: według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie

są istotne 3. MATERIAŁY: w cenach zakupu 4. NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI: w kwocie wymaganej

zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a nominowane w walutach obcych wycenia się również według bieżących

kursów walutowych 5. ZOBOWIĄZANIA: w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których

uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub

wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, wycenia się według wartości emisyjnej powiększonej

o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania, a nominowane w walutach obcych wycenia się również według bieżących

kursów walutowych 6. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE, Z WYJĄTKIEM UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA I PASYWA: w wartości nominalnej

Ustalania wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego. a) Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej, b) W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić: - zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, c) Zdarzenia, o których mowa w ust.a, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. d) Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wg zapisów księgowych.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|-----------------------|-----|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 | | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 |
| A | Aktywa trwałe | 288 964,55 | 541 381,57 | A | Kapitał (fundusz) własny | 49 440,54 | 15 005,57 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 50 000,00 | 50 000,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 21 892,36 | 21 892,36 |
| 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 | 50 000,00 | 50 000,00 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 238 964,55 | 491 381,57 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 238 964,55 | 437 121,57 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 37 759,42 | 4 313,31 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | ✓ 10 803,00 | 20 775,00 | | - tworzone zgodnie z art.29 ust. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej | 37 759,42 | 4 313,31 |
| e) | inne środki trwałe | ✓ 228 161,55 | 416 346,57 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 54 260,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 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 | -10 211,24 | -11 200,10 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|----------|--------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 246 396,50 | 527 334,19 |
| 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 | 18 234,95 | 12 081,41 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 6 872,49 | 958,19 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | 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 | 0,00 | 0,00 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 18 234,95 | 12 081,41 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 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: | 18 234,95 | 8 992,33 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 18 234,95 | 8 992,33 |

| | | | | | | | |
|------------|---|------------|------------|-----------|--|------------|------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 3 089,08 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 228 161,55 | 515 252,78 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 228 161,55 | 515 252,78 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 228 161,55 | 515 252,78 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 6 872,49 | 958,19 | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 872,49 | 958,19 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 872,49 | 958,19 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 872,49 | 958,19 | | | | |
| | – 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 | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 295 837,04 | 542 339,76 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 295 837,04 | 542 339,76 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 484 119,71 | 1 977 691,94 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 27 542,71 | 14 922,94 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V | Dotacje od organizatora | 1 456 577,00 | 1 962 769,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 537 538,22 | 1 401 074,97 |
| I | Amortyzacja | 9 972,00 | 11 145,46 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 220 570,29 | 165 071,21 |
| III | Usługi obce | 219 216,38 | 149 035,53 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 893 343,11 | 893 490,87 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 161 790,51 | 156 399,32 |
| | – emerytalne | 83 515,24 | 81 353,13 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 32 645,93 | 25 932,58 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -53 418,51 | 576 616,97 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 38 983,00 | 80 758,25 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 38 983,00 | 80 758,25 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 54 260,00 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 54 260,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -14 435,51 | 603 115,22 |
| G | Przychody finansowe | 4 224,27 | 5 684,68 |
| 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: | 4 224,27 | 5 684,68 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 620 000,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 0,00 | 620 000,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -10 211,24 | -11 200,10 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -10 211,24 | -11 200,10 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2023

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **nota nr 1 i 2**
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**
4. W roku sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
6. Papiery wartościowe lub prawa – **nie dotyczy**
7. Odpisy aktualizujące wartość należności : **nie dotyczy**
8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
9. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny – **nota nr 3**
10. Strata za rok 2023 w kwocie **10 211,24** zł pomniejszy fundusz rezerwowy instytucji
11. Rezerwy na koszty i zobowiązania : **nie dotyczy**
12. Jednostka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie posiadała zobowiązań długoterminowych.
13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki : **nie dotyczy**
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **228 161,55** zł .to wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych bezpłatnie , które będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych .
15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - **nie dotyczy**
16. Wykaz zobowiązań warunkowych - **nie dotyczy**

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi : **nie dotyczy**
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) - **0,00 zł**
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) – **nie dotyczy**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2023 r. Biblioteka Publiczna MiG w Gostyniu w całości osiągała przychody na terytorium kraju, a struktura sprzedaży obejmuje wyłącznie wpływy ze sprzedaży wydawnictw, z wpłat bibliotecznych oraz pozostałych usług związanych z działalnością kulturalną. Wszystkie uzyskane przychody przeznaczono na cele statutowe.
2. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - **nie dotyczy**
3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych: **nie dotyczy**
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – **nie dotyczy**
5. Przychody, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nota podatkowa**
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nie dotyczy**
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska – **nie dotyczy**
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**
11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - **nie dotyczy**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy jednostki

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w etatach | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w osobach |
|--------------------------|--|--|
| Zarządzający | 1 | 1 |
| Pracownicy administracji | 2 | 2 |
| Pracownicy merytoryczni | 9 | 9 |
| Pracownicy obsługi | 0 | 0 |
| Razem | 12 | 12 |

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości – nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczy jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną MiG w Gostyniu

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Longina Naglak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

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 (opcjonalnie) | | |
|--|--------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -10 211,24 | | | -11 200,10 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 1 527 326,98 | | | 1 389 874,87 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 0,00 | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2023
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

**INFORMACJA
O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO**

| Lp. | Treść | Wartość mienia | | Zwiększenia | Zmniejszenia |
|-----------------------------------|---|---|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 31.12.2023 | | |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 758 838,03 | ✓ 2 744 000,00 | 1 985 161,97 | ----- |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | | | | |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania mediateka/sprzęt komputer. | 587 467,79 112 132,49 | ✓ 587 467,79 107 951,82 | ----- ----- | ----- 4 180,67 |
| 6. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | |
| 7. | Urządzenia techniczne | | | | |
| 8. | Środki transportu | 49 860,00 | ✓ 49 860,00 | ----- | ----- |
| 9. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 181 692,47 1 115 210,90 79 501,82 | ✓ 174 580,48 ✓ 1 165 750,36 ✓ 82 911,36 | ----- 59 665,30 4 397,92 | 7 111,99 9 125,84 988,38 |
| 10. | Wartości niematerialne i prawne | 130 456,88 | ✓ 76 196,88 | ----- | 54 260,00 |
| Ogółem wartość mienia komunalnego | | 3 015 160,38 | 4 988 718,69 | 2 049 225,19 | 75 666,88 |

Uwaga do wiersza 5. Stan na 31.12.2023

stan wyposażenia mediateki – 587 467,79

stan sprzętu komputer. i urządzeń – 107 951,82

Uwaga do wiersza nr 9. Stan na 31.12.2023

stan wyposażenia - 174 580,48

stan księgozbioru - 1 165 750,36

stan zbiorów audio - 82 911,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Longina Naglch

DYREKTOR
Przemysław Pawlak
mgr Przemysław Pawlak

NOTA nr 2

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2023

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

Szczegółowy zakres umorzeń wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| umorzenie bibliobusu | 39 057,00 ✓ |
| umorzenie środków trwałych- budynek | 2 744 000,00 ✓ |
| umorzenie sprzętu śr-trw, komp | 107 951,82 ✓ |
| umorzenie wart .niemat. i prawnych | 26 196,88 ✓ |
| umorzenie księgozbioru | 1 165 750,36 ✓ |
| umorzenie wyposażenia | 174 580,48 ✓ |
| umorzenie zbiorów audio | 82 911,36 ✓ |
| umorzenie sprzęt mediateka | 359 306,24 ✓ |
| Razem umorzenie 2023 | 4 699 754,14 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Logina Naslak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY (2)
GOSTYŃ, ul. Wrocławska 257
tel. (0-65) 572 09 57

NOTA nr 3
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2023
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GOSTYNIU

Dane dotyczące zmian funduszu instytucji.

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku 2023 | Zmniejsz./zwiększ | Stan na koniec roku 2023 |
|--------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| Fundusz podstawowy | 21 892,36 | 0 | 21 892,36 |
| Fundusz rezerwowy | 4 313,31 | 33 446,11 | 37 759,42 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lougina Naglak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

Informacja o zobowiązaniach wobec jednostek podlegających Gminie Gostyń.

Biblioteka Publiczna w Gostyniu informuje że w bilansie za 2023 rok nie ujęto żadnych rozliczeń wobec jednostek podlegających Gminie Gostyń.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Logina Naglak

DYREKTOR

mgr Przemysław Pawlak

Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:

| | |
|---------------------------|---|
| Nazwa pliku | sprawozdanie-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml(1).gofin.XAdES |
| Liczba podpisów | 2 |
| Data weryfikacji podpisów | 2024-03-26 16:21:19 |

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

| Podpis: 1 - Pozytywny | |
|--|--|
| Rodzaj certyfikatu | Kwalifikowany |
| Format podpisu | XAdES-BES |
| Data złożenia podpisu | 2024-03-25 09:29:06 |
| Podpis zawiera znacznik czasu | Brak |
| Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć | Nazwa powszechna: Przemysław Pawlak Kraj: PL |
| Numer seryjny certyfikatu | 637678071993189430175251016016729658121417831946 |
| Wystawca certyfikatu | Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517 |
| Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu | - |
| Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu | Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 26 Mar 2024 15:21:02 GMT |
| Podpis zweryfikowano na dzień | 2024-03-26 16:21:01 (Bieżący czas systemowy) |
| Status weryfikacji | Pozytywny |
| | Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym |
| Uwagi | Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu. |

| Podpis: 2 - Pozytywny | |
|---|--|
| Rodzaj certyfikatu | Kwalifikowany |
| Format podpisu | XAdES-BES |
| Data złożenia podpisu | 2024-03-26 16:20:19 |
| Podpis zawiera znacznik czasu | Brak |
| Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć | Nazwa powszechna: Longina Teresa Naglak Kraj: PL |
| Numer seryjny certyfikatu | 472885741909565084885781012286268454406736373354 |
| Wystawca certyfikatu | Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517 |
| Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu | - |

| | |
|--|--|
| Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu | Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 26 Mar 2024 15:21:10 GMT |
| Podpis zweryfikowano na dzień | 2024-03-26 16:21:09 (Bieżący czas systemowy) |
| Status weryfikacji | Pozytywny |
| | Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym |
| Uwagi | Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu. |

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 23/2024

Burmistrza Gostynia

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r.

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu

Zarządzenie dotyczy zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Załącznik zawiera sprawozdanie finansowe za 2023 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Gostyniu.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 295 837,04 zł, natomiast rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. zamknął się stratą netto w kwocie 10 211,24 zł.