

Nazwa i adres Biblioteka Publiczna Gminy w Łopienniku Górnym w Łopienniku Górnym 23-351 Łopiennik Górny Numer identyfikacyjny REGON 110267494	BILANS Jednostkowy Instytucja Kultury sporządzony na dzień 31.12. 2023 r.	Adresat Wójt Gminy w Łopienniku Górnym dnia 07-03-2024 Wysłać bez pisma przewodniego
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz własny	14 088,25	8 017,35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 890,14	2 890,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Fundusze pozostałe	4,24	11 198,11
1. Środki trwałe	0,00	0,00	III Zysk (Strata) z lat ubiegłych		
1.1. Grunty			1. Zysk z lat ubiegłych		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2. Strata z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Zysk (Strata) netto r.b.	0,00	-6 070,90
1.4. Środki transportu			1. Zysk netto z r.b.	11 193,87	0,00
1.5. Inne środki trwałe			2. Strata netto z r.b.		-6 070,90
2. Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V. Odpisy z zysku netto w ciągu roku budżetowego (-)		
3. Zaliczki na środki w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	675,25	679,71
III. Należności długoterminowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Inwestycje długoterminowe			II Zobowiązania długoterminowe		
V. Długoterminowe Rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	675,25	679,71
B. Aktywa obrotowe	14 763,50	8 697,06	1. Wobec jednostek powiązanych		
I. Zapasy	14 763,50	8 697,06	2. Wobec jednostek pozostałych	675,25	679,71
1.1. Materiały	14 763,50	8 697,06	2.1 kredyty i pożyczki		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			2.2 z tyt. emisji dłużnych pap. Wart.		
1.3. Produkty gotowe			2.3. inne zobowiązania finansowe		
1.4. Towary			2.4 z tytułu dostaw i usług	675,25	679,71
1.5 Zaliczki na dostawy			2.5 zaliczki otrzymane na		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2.6 zobowiązania wekslowe		
1.Należności od jednostek powiązanych			2.7 z tyt. podatków ceł i ubezpieczeń		
2. Należności od pozostałych jednostek			2.8 z tyt. wynagrodzeń		
2.1. z tytułu dostaw i usług			2.9 inne	0,00	0,00
2.2 z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp. Społeczne i zdrowotnych			3. Fundusze Specjalne		
2.3 inne			IV Rozliczenia międzyokresowe		

BILANS_2023

IV.4 dochodzone na drodze sądowej			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Inwestycje Krótkoterminowe	0,00	0,00			
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1.1 w jednostkach powiązanych					
1.2 w pozostałych jednostkach					
1.3 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krotkoterminowe rozliczenia					
Suma aktywów	14 763,50	8 697,06	Suma pasywów	14 763,50	8 697,06

główny księgowy
Wioleta Kula
 mgr Wioleta Kula
 (główny księgowy)

2024-03-04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
Grażyna Skrzypa
 (dyrektor jednostki)
 mgr Grażyna Skrzypa

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY
 Łopienniku Górnym
 151 Łopiennik Górny
Biblioteka Publiczna Gminy
w Łopienniku Górnym
 Numer identyfikacyjny REGON
110267494

Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony na dzień 31.12 2023 r.

Adresat

Wójt Gminy w Łopienniku Górnym

Wysłać bez pisma przewodniego

Stan na koniec roku
poprzedniego 2022Stan na koniec roku
bieżącego 2023**A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej :**

284909,69

336896,84

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej

284909,69

336896,84

VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

B. Koszty działalności operacyjnej

295745,8

355633,74

I. Amortyzacja

301,29

0

II. Zużycie materiałów i energii

61468,37

58144,09

III. Usługi obce

10384,75

16113,01

IV. Podatki i opłaty

530

761

V. Wynagrodzenia

180811,2

230251,86

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników

39866,71

45720,09

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

2383,48

4643,69

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu

X. Pozostałe obciążenia

C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)

-10836,11

-18736,9

D. Pozostałe przychody operacyjne

22029,98

12666

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

12500

12000

III. Inne przychody operacyjne

9529,98

666

E. Pozostałe koszty operacyjne

0

0

I. Pozostałe koszty operacyjne

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

11193,87

-6070,9

G. Przychody finansowe

0

0

I. Dywidendy i udziały w zyskach

II. Odsetki

III. Inne

H. Koszty finansowe

0

0

I. Odsetki

II. Inne

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11193,87	-6070,9
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajny (J.I.-J.II.)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I+J)	11193,87	-6070,9
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11193,87	-6070,9

Informacje uzupełniające istotne dla oceny wiarygodności i przejrzystości sytuacji finansowej :

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Główny Księgowy
Wioleta Kula
mgr Wioleta Kula
 (główny księgowy)

4.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Skrzypta
 Dyrektor Publicznej Gminy
 w Leżanowie Gornym
 (dyrektor jednostki)
Grażyna Skrzypta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY w ŁOPIENNIKU GÓRNYM
1.2.	siedzibę jednostki 22-351 ŁOPIENNIK GÓRNY
1.3.	adres jednostki ŁOPIENNIK GÓRNY 1C, 22-351 ŁOPIENNIK GÓRNY
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność biblioteki ma na celu zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnieniu wiedzy i kultury, oraz promocji czytelnictwa .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2022 - (01.01.2023 - 31.12.2023)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową: Księgowość budżetowa U.I.INFO-SYSTEM sp.j. <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe o wartości powyżej 10 tys. zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych2. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wycena należności i zobowiązań: <ol style="list-style-type: none">3. Należności od osób prowadzących księgi rachunkowe, do kwoty 1000 zł jako nieistotne z punktu widzenia jednostki inwentaryzowane są metodą weryfikacji zapisów księgowych.4. Zobowiązania wycenia w kwocie wymaganej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa: <ol style="list-style-type: none">5. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia. Przy rozliczaniu materiałów stosuje się cenę zakupu. Wydatki te rozlicza się obrotu magazynowego.6. Zakupione materiały na potrzeby administracyjno- gospodarcze w tym biurowe środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.7. Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakup usług, dostaw, które realizowane będą w czasie a ich jednostkowa wartość nie przekracza 10 tys. zł min. prenumeraty, rozmowy telefoniczne, zakup licencji , polisy ubezpieczeniowe i innych cyklicznie powtarzających się operacji są one odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

1.1.

konto	Saldo na dzień 01.01.2023	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Umorzenie	Saldo na dzień 31.12.2023
							4841,75
011-1	4841,75						3620,00
011-2	3620,00						97329,22
013	93037,36	4291,86					398051,81
014	377529,45	21180			657,64		3 248,65
020-1	3248,65						19019,28
020-2	19019,28						4841,75
071-1	4841,75						3620,00
071-2	3620						19019,28
071-3	19091,28						398051,81
072-1	377529,45	21180			657,64		3 248,65
072-2	3248,65						97329,22
072-3	93037,36	4291,86					

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

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 wieczysto

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

Nie dotyczy

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 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

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	220 702,34 zł
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
	Nie dotyczy


 Wioleta Kula
 mgr Wioleta Kula
 (główny księgowy)

04.03.2024

 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Biblioteka Publiczna Gminy
 w Łopuzach
 mgr Grażyna Skrzypa
 (dyrektor jednostki)
