

| 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. Fundusze  |  | 0,00                  | 0,00                |
| I. Wartości niematerialne i prawne   |  |                       |                     | I. Fundusz jednostki   |  |                       |                     |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   |  | 0,00                  | 0,00                | II. Wynik finansowy netto (+, -)   |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1. Środki trwałe   |  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zysk netto (+)  |  |                       |                     |
| 1.1. Grunty  |  |                       |                     | 2. Strata netto (-)  |  |                       |                     |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |                       |                     | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   |  |                       |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |  |                       |                     | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  |  |                       |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   |  |                       |                     | B. Fundusze placówek   |  |                       |                     |
| 1.4. Środki transportu   |  |                       |                     | C. Państwowe fundusze celowe   |  |                       |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe  |  |                       |                     | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  |  | 3 753,00              | 2 221,00            |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                       |                     | I. Zobowiązania długoterminowe   |  |                       |                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                       |                     | II. Zobowiązania krótkoterminowe   |  | 3 753,00              | 2 221,00            |
| III. Należności długoterminowe   |  |                       |                     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  |  |                       |                     |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  |  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   |  |                       |                     |
| 1. Akcje i udziały   |  |                       |                     | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |  |                       |                     |
| 2. Inne papiery wartościowe  |  |                       |                     | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |  |                       |                     |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |                       |                     | 5. Pozostałe zobowiązania  |  |                       |                     |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   |  |                       |                     | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |  |                       |                     |
|  |  |                       |                     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  |                       |                     |

|  |                 |                 |   |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> | 8. Fundusze specjalne                       | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> |
| 1. Materiały   |                 |                 | 8.2. Inne fundusze                          |                 |                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                 |                 | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         |                 |                 |
| 3. Produkty gotowe   |                 |                 | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       |                 |                 |
| 4. Towary  |                 |                 |   |                 |                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |   |                 |                 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |                 |                 |   |                 |                 |
| 2. Należności od budżetów  |                 |                 |   |                 |                 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                 |                 |   |                 |                 |
| 4. Pozostałe należności  |                 |                 |   |                 |                 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                 |                 |   |                 |                 |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> |   |                 |                 |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |                 |                 |   |                 |                 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> |   |                 |                 |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |                 |                 |   |                 |                 |
| 4. Inne środki pieniężne   |                 |                 |   |                 |                 |
| 5. Akcje lub udziały   |                 |                 |   |                 |                 |
| 6. Inne papiery wartościowe  |                 |                 |   |                 |                 |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                 |                 |   |                 |                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                 |                 |   |                 |                 |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>3 753,00</b> | <b>2 221,00</b> |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata Krask*  
 Małgorzata Krask  
 (główny księgowy)

2024.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

*Monika Gurańkiewicz*  
 mgr Monika Gurańkiewicz  
 (kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GRABOWIE NAD PILICĄ, UL. PARKOWA 4 26-902 GRABÓW NAD PILICĄ 14209254900000<br>Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień 31.12.2023 | Adresat<br>URZĄD GMINY UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 51 26-902 GRABÓW NAD PILICĄ |                               |
|---|--|--|-------------------------------|
|   |  | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  | 106 778,58   | 150 212,02                    |
| 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   |  | 106 778,58   | 150 212,02                    |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |  |  |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | 106 778,58   | 150 212,02                    |
| I. Amortyzacja  |  | 0,00   | 0,00                          |
| II. Zużycie materiałów i energii  |  | 14 342,99  | 18 386,65                     |
| III. Usługi obce  |  | 6 543,36   | 36 575,67                     |
| IV. Podatki i opłaty  |  | 0,00   | 0,00                          |
| V. Wynagrodzenia  |  | 70 436,92  | 78 001,49                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  | 15 455,31  | 17 248,21                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 0,00   | 0,00                          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  | 0,00   | 0,00                          |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  | 0,00   | 0,00                          |
| X. Pozostałe obciążenia   |  | 0,00   | 0,00                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  |  | 0,00   | 0,00                          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | 0,00   | 0,00                          |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 0,00   |                               |
| II. Dotacje   |  | 0,00   |                               |
| III. Inne przychody operacyjne  |  | 0,00   |                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | 0,00   | 0,00                          |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                   |  | 0,00   |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |  | 0,00   |                               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  |  | 0,00   | 0,00                          |

|           |  |      |      |
|-----------|--|------|------|
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 0,00 | 0,00 |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00 |      |
| II.       | Odsetki  | 0,00 |      |
| III.      | Inne   | 0,00 |      |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 0,00 | 0,00 |
| I.        | Odsetki  | 0,00 |      |
| II.       | Inne   | 0,00 |      |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | 0,00 | 0,00 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 0,00 |      |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00 |      |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | 0,00 | 0,00 |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Edyta Frask*  
mgr Edyta Frask  
(główny księgowy)

2024.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

*Monika Gazarkiewicz*  
mgr Monika Gazarkiewicz  
(kierownik jednostki)

dnia 22. 03. 2024

L. dz. \_\_\_\_\_

## INFORMACJA DODATKOWA

### GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GRABOWIE NAD PILICĄ ZA 2023 ROK

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowie nad Pilicą znajduje się w Grabowie nad Pilicą przy ul. Parkowej 4.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowie nad Pilicą gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie o z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz.U.2020 poz. 194) oraz ustawy o rachunkowości z dn.29.09.1994 r. t.j.(Dz.U.2023 poz. 120 ze zm.)

Przedmiotem działalności GBP w Grabowie nad Pilicą jest:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- popularyzacja książki i czytelnictwa.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowie nad Pilicą została utworzona uchwałą Nr XXVII/128/09 z dnia 8 czerwca 2009 roku.

2.Działalność prowadzi od 16 listopada 2009 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

4.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dn.29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej z uwzględnieniem zmian.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowie nad Pilicą. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego :

- Nie dotyczy

7. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzania nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

## II Informacja i wyjaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów( pasywów) sporządzanym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2023 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grabowie nad Pilica nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych

-Stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na 31.12.2023 roku wynosił-57 676,74 (umarzane jednorazowo)

- stan wartości nie materialnych i prawnych na 31.12.2023 wynosił 2 928,01 ( umarzane jednorazowo),

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg. Poniższego zestawienia:

| Nazwa                     | Wartość początkowa | Zwiększenia      | Zmniejszenia  | Stan na koniec roku |
|---------------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------------|
| Księgozbiory biblioteczne | 129 892,80         | 14 923,00        | 787,75        | 144 028,05          |
| <b>Ogółem</b>             | <b>129 892,8</b>   | <b>14 923,00</b> | <b>787,75</b> | <b>144 028,05</b>   |

2. Dokonanie w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

- Nie dotyczy

3. Koszt zakończenia prac rozwojowych oraz wartość firmy:

- Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

- Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych:

- Nie dotyczy

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Nie dotyczy

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

- GBP nie utworzyła rezerw

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa okresie spłaty:

a) do 1 roku

- Nie dotyczy

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

13. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju)

- Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

- Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, nie wykazywane w bilansie :

- Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

- Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Nie dotyczy

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

| Lp. | Tytuł przychodu  | Kwota             |
|-----|--|-------------------|
| 1   | Dotacja organizatora na zadania bieżące                                | 144 989,02        |
| 2   | Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w 2023 r. | 5 223,00          |
|     | <b>Ogółem przychód</b>   | <b>150 212,02</b> |

Przychody w 2023 roku ogółem wyniosły 150 212,02 zł, z tego przychody w ramach dotacji organizatora 144 989,02 zł, dotacja w wysokości 5 223,00 zł została przekazana z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2023 roku.

Przychody roku 2023 zostały wykorzystane w całości, czego odzwierciedleniem są poniesione koszty w wysokości 150 212,02 zł.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

#### Poniesione koszty rodzajowe w 2023 roku

| Lp. | Wyszczególnienie   | Koszty            |
|-----|--|-------------------|
| 1   | Zużycie materiałów i energii, w tym zakup książek          | 18 386,65         |
| 2   | Usługi obce  | 36 575,67         |
| 3   | Wynagrodzenia  | 78 001,49         |
| 4   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 17 248,21         |
| 5   | Pozostałe koszty rodzajowe                                 | 0,00              |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>150 212,02</b> |

Ogółem poniesione w 2023 roku koszty wynoszą 150 212,02 zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów



- Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, 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 wyniku finansowego (zyskiem, stratą) Brutto:

- Na koniec 2023 roku nie wykazano strat ani zysków

7. Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytwarzania produktów w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

10. dane o poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie :

- Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:

- Nie dotyczy

#### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

#### **V. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

3. Przeciętna liczba zatrudnionych:

- 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty 1,1.

4. Informacje o wynagrodzeniach wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i administrujących jednostek:

- Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniach firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

**VI. Istotne zdarzenia .**

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Grabowie nad Pilicą sporządza Urząd Gminy w Grabowie nad Pilicą,

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody za 2022 rok -106 778,58
- przychody za 2023 rok -150 212,02
- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela :

| Lp.          | Wyszczególnienie   | 2021              | 2022              |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1            | Zużycie materiałów i energii, w tym zakup książek          | 14 342,99         | 18 386,65         |
| 2            | Usługi obce  | 6 543,36          | 36 575,67         |
| 3            | Wynagrodzenia  | 70 436,92         | 78 001,49         |
| 4            | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 15 455,31         | 17 248,21         |
| 5            | Pozostałe koszty rodzajowe                                 | 0                 | 0                 |
| <b>RAZEM</b> |  | <b>106 778,58</b> | <b>150 212,02</b> |

3. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

- Nie dotyczy

**Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów**

A. Aktywa trwałe-rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2023-instytucja nie posiada, aktywa obrotowe -2 221,00 zł ( środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS).

B . Pasywa -2 221,00 zł (fundusze specjalne- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

C. Wynik finansowy na koniec roku 2023 nie wykazuje salda.

D. Kapitał ( fundusz) własny jednostki na 31.12.2023 roku nie wykazuje salda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Edyta Frask*  
mgr Edyta Frask

KIEROWNIK

*Monika Gazarkiewicz*  
mgr Monika Gazarkiewicz