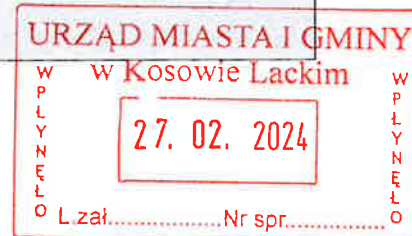


1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.2.3.1.3.9.6.0.0.2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---



## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-02-2024			
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					
MIEJSKO - GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 08-330 KOSÓW LACKI UL. SŁONECZNA 4					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	SOKOŁOWSKI		
Gmina	KOSÓW LACKI	Miejscowość	KOSÓW LACKI		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE	
Powiat	SOKOŁOWSKI		Gmina	KOSÓW LACKI	
Ulica	SŁONECZNA	Nr domu	4	Nr lokalu	
Miejscowość	KOSÓW LACKI	Kod pocztowy	08-330	Poczta	KOSÓW LACKI
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 wewnętrzne 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)

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)

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z późn. zm.).
2. Rokiem obrotowym dla Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kosowie Lackim jest rok kalendarzowy, który dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych.
3. Na podstawie art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości, biblioteka korzysta z możliwości nie sporządzania sprawozdania Rachunek przepływów pieniężnych.
4. Na podstawie art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości, biblioteka korzysta z możliwości nie sporządzania sprawozdania Zestawienie zmian w kapitale.
5. Majątek trwały o wartości początkowej do 10.000 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Zbiory biblioteczne traktuje się jako inne środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, które wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych. Ze względu na fakt, że stanowią one głównie niskocenne środki trwałe, amortyzacji dokonuje się jednorazowo przez ujęcie ich w kosztach w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, lub kosztu wytworzenia (koszty prac rozwojowych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W przypadku nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku i z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia
5. Należności krótkoterminowe i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne wykazywane są wg wartości nominalnej w walucie polskiej.
7. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
8. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
9. Przychody uzyskane przez Miejsko – Gminną Bibliotekę Publiczną przeznaczone są na działalność statutową.
10. Jednostka tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie straty netto instytucji kultury. W przypadku gdy strata jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
11. Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników ze względu na zabezpieczenie środków przez organizatora

#### Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto, zgodnie z art. 2 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej składają się :

1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

2) wynik operacji finansowych;

3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.

Na koniec roku konta zespołu 4 „koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”. Konta zespołu 7 „ Przychody ...” są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”. Zysk za rok 2023 zasili kapitał rezerwowy instytucji kultury z przeznaczeniem na pokrycie strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe MGBP obejmuje okres od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r., czyli okres od początku do końca roku kalendarzowego. Na sprawozdanie finansowe Biblioteki składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy Kosów Lacki. Sprawozdania są sporządzane zgodnie z zasadą prawidłowości pod względem merytorycznym (zgodnie z przedstawionymi danymi wynikającymi z ewidencji księgowej) zasadą prawidłowości pod względem formalno rachunkowym (zgodnie ze wzorami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości) oraz zawarcia wymaganych danych formalnych jak również braku błędów rachunkowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

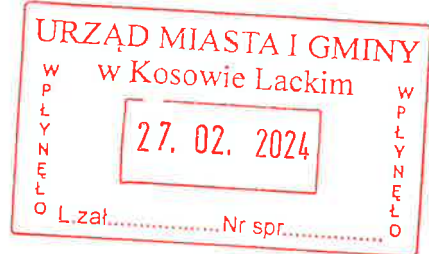
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
  
Małgorzata Adamczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GBP  
  
mgr Paweł Markiewicz



MIEJSKO - GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA 08-330 KOSÓW LACKI  
UL. SŁONECZNA 4  
(dane jednostki)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
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			
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>AKTYWA razem</b> <b>(suma poz. A   B   C   D)</b>	<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2023	2022	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 941,51	1 855,32	0,00
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 855,32	2 137,99	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	86,19	-282,67	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	254,42	107,69	0,00
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	254,42	107,69	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- 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			
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne			
4	Fundusze specjalne	254,42	107,69	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>2 195,93</b>	<b>1 963,01</b>	<b>0,00</b>

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
*M. Adamczyk*  
Małgorzata Adamczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GBP  
*F. Markiewicz*  
mgr Paweł Markiewicz

27. 02. 2024

Nr spr. ....

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
08-330 KOSÓW LACKI UL.  
SŁONECZNA 4 .....

sporządzony za okres ..... 01.01.2023. - 31.12.2023.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	201 000,00	188 085,00	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	201 000,00	188 085,00	
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	201 010,75	188 393,25	
I	Amortyzacja			
II	Zużycie materiałów i energii	17 992,11	17 342,47	
III	Usługi obce	8 651,84	8 966,47	
IV	Podatki i opłaty, w tym:			
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	143 931,96	134 122,63	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 137,82	26 195,71	
	– emerytalne	12 551,02	10 472,21	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 297,02	1 765,97	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-10,75	-308,25	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne			
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-10,75	-308,25	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	96,94	25,58	
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:	96,94	25,58	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>			
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			
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	86,19	-282,67	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	86,19	-282,67	

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
M.A. Adamczyk  
Małgorzata Adamczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M.-GBP  
mgr Paweł Markiewicz



INFORMACJA DODATKOWA

ZA ROK 2023

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna  
ul. Słoneczna 4  
08-330 Kosów Lacki  
NIP 823-139-60-02





## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 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

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Zbiory biblioteczne	242 096,32		15 211,27		15 211,27		9,91		9,91	257 297,68
Pozostałe środki trwałe	26 962,66									26 962,66
<b>Razem</b>	<b>269 058,98</b>		<b>15 211,27</b>		<b>15 211,27</b>		<b>9,91</b>		<b>9,91</b>	<b>284 260,34</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
242 096,32		15 211,27		15 211,27	9,91	257 297,68	0,00	0,00
26 962,66		0,00		0,00	0,00	26 962,66	0,00	0,00
<b>269 058,98</b>		<b>15 211,27</b>		<b>15 211,27</b>	<b>9,91</b>	<b>284 260,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne oprogramowa nie	3 370,00				0,00				0,00	3 370,00
<b>Razem</b>	<b>3 370,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>3 370,00</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
3 370,00				0,00		3 370,00	0,00	0,00
<b>3 370,00</b>				<b>0,00</b>		<b>3 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

*Nie dotyczy*

- 3) kwotę 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) wartość gruntów użytkowanych wieczystość

*Nie posiada*

- 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*

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

*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 oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Nazwa	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Fundusz rezerwowy – zysk z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

*Zysk za rok 2023, w kwocie 86,19 zł, zasilił kapitał rezerwowy jednostki z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury zgodnie z art.29 pkt. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.*

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

*Nie dotyczy*

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

*Nie dotyczy*

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

*Nie dotyczy*

14) 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*

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

*Nie dotyczy*

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

*Nie dotyczy*

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

*Nie dotyczy*

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

*Nie dotyczy*

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

*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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

*wynoszą 0,00 zł*

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

*Nie dotyczy*

## **II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

*Nie dotyczy*

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

*Nie dotyczy*

- 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 wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

*Nie dotyczy*

7) koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

*Nie dotyczy*

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

*Nie dotyczy*

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

*Nie występują*

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

*Nie dotyczy*



- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

*Nie dotyczy*

**III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

*Nie dotyczy*

**IV. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnościami operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

*Nie dotyczy*

**V. Informacje o:**

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

*Nie dotyczy*

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach

rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędny dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

*Nie dotyczy*

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

<b>Zatrudnienie w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2023 r.</b>	
<b>w podziale na grupy zawodowe</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w osobach</b>
Pracownicy zarządzający	1
Pracownicy administracyjni	1
Pracownicy merytoryczni	1
<b>Razem</b>	<b>3</b>

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

*Nie dotyczy*

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

*Nie dotyczy*

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

*Nie dotyczy*

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiana polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

*Nie dotyczy*

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

*Nie dotyczy*

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

*Nie dotyczy*

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie dotyczy*

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

*Nie dotyczy*

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

*Nie dotyczy*

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

*Nie dotyczy*

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
  - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

*Nie dotyczy*

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

*Nie dotyczy*

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

*Nie dotyczy*

VIII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

*Nie dotyczy*

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

*Nie dotyczy*

IX. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

*Nie dotyczy*

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy*

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnej  
Biblioteki Publicznej  
*M. Adamczyk*  
Małgorzata Adamczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-CBP  
*M. Martiniak*  
mgr Paweł Martiniak