

dnia 2024-03-28

Poz. rej. ....  
Podpis *Am* .....

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje porządkowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą biblioteki jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXI/240/06 z dnia 29 marca 2006 roku nadano statut Gminnej Bibliotece Publicznej, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/158/2013.

Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku zarejestrowana została dnia 28 kwietnia 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 1/2006.

#### 2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

#### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałyby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Łącku znajdują się:
  - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **304.457,27 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **304.457,27 zł**
  - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **68.754,16 zł**  
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **68.754,16 zł**
  - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **8.558,18 zł**  
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **8.558,18 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się kwotą 0,00 zł.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2023 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku był okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2023 r. wyniosły **168.593,97 zł.**

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 161.560,97 zł, co stanowiło 95,83% ogólnej wysokości przychodów.

Drugim przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku była dotacja z Biblioteki Narodowej w wysokości 7.000,00 zł, co stanowiło 4,16% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne powstały z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego i wyniosły 33,00 zł – 0,02% ogólnej wysokości przychodów.

**Koszty** Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącku w 2023 wyniosły **168.593,97 zł.**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 115.221,93 zł- 68,35 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 31.920,39 zł, co stanowiło 18,94 % ogólnej wysokości kosztów, z tego na zakup książek przeznaczono 22.108,34 zł, usługi obce pochłonęły 12,22% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 20.600,19 zł.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 611,46 zł i stanowiły 0,37% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 240,00 zł, co stanowi 0,15% ogólnej wysokości kosztów.

5. Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się kwotą 0,00 zł.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.



#### IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,13 etatów przeliczeniowych.  
Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r. : 2 osoby ( 1 osoba zatrudniona na pełen etat na czas nieokreślony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony)

Łąck, dn. 28-03-2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Puch-Mąkulska

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku

  
Joanna Foch

# 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	168 560,97	153 551,94
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	161 560,97	148 166,94
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	168 560,97	153 551,94
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	168 593,97	153 751,94
<b>I</b>	Amortyzacja		
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	31 920,39	31 186,61
<b>III</b>	Usługi obce	20 600,19	17 724,78
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	240,00	240,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	Wynagrodzenia	96 578,45	88 151,04
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 643,48	15 974,57
	- emerytalne		
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	611,46	474,94
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-33,00	-200,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	33,00	200,00
<b>I</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	33,00	200,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>I</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	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		
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>IV</b>	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Agnieszka Paluch-Makulska*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku  
*MFca*  
Joanna Foch



## 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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
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						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			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		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00		– 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	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		



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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)</b>	0,00	0,00		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Palińska-Mąkulska

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku

Joanna Foch



Gminna Biblioteka Publiczna

w Łącku

09-520 Łąck, ul. Kolejowa 5

tel. 24 384 14 23

Regon 000174291, NIP 774291076

nazwa jednostki sporządzającej  
informację

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania  
skonsolidowanego bilansu Gminy Łąck

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH ZOBOWIĄZANIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI  
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację *Agnieszka Pańska*

podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku

*J. Fach*  
Joanna Fach

Gminna Biblioteka Publiczna  
w Łącku  
09-520 Łąck, ul. Kolejowa 5  
tel. 24 384-14-23  
Regon-000961840; NIP 774291076  
nazwa jednostki sporządzającej informację

Zawartość: NTP w formie informacji o  
skontrolowanego bilansu Gminy Łąck

INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI  
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację

.....  
Agnieszka Półch-Makulska

podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Łącku  
.....  
Jolana Koch