

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki kultury		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna z/s w Czartajewie ul. Szkolna 4, 17-300 Czartajew 05004221200000 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 2023 r.		Wójt Gminy Siemiatycze Ul. Kościuszki 88, 17-300 Siemiatycze	
AKTYWA	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	PASYWA	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze	4.488,28	1.561,88
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1.561,88	16.231,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	2.926,40	-14 669,58
Środki trwałe			1. Zysk netto (+)	2.926,40	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		14 669,58
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		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
1.5. Inne środki trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		

			budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	4.488,28	1.561,88	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
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					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.488,28	1.561,88			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.488,28	1.561,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	4.488,28	1.561,88	Suma pasywów	4.488,28	1.561,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminny Ośrodek Kultury
w Siemiatyczach
(główny księgowy)
Wioletta Zero

21.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Joanna Wójcik
(dyrektor jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Siemiatycze	
Gminna Biblioteka Publiczna z/s w Czartajewie, ul. Szkolna 4, 17-300 Czartajew Numer identyfikacyjny REGON : 05004221200000		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
	A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		137.102,94	132.105,56
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		4.414,21	9.607,89
III. Usługi obce		1.593,28	917,63
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		110.409,37	101.123,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20.686,08	20.456,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-137.102,94	-132.105,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		140.000,00	117.400,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		140.000,00	115.000,00

III. Inne przychody operacyjne		2.400,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.897,06	-14.705,56
G. Przychody finansowe	29,34	35,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	29,34	35,98
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-II)	2.926,40	-14.669,58
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2.926,40	-14.669,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminny Ośrodek Kultury
w Siemiatyczach
Wioletta Żero
(główny księgowy)

21.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Joanna Mitkowska
(dyrektor jednostki)

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ z/s w CZARTAJEWIE
UL. SZKOLNA 4, 17-300 SIEMIATYCZE
ZA ROK 2023

1.1	Nazwa jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	Siedziba jednostki
	Czartajew
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 4, 17-300 Czartajew
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z Ustawą o bibliotekach: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz obsługa użytkowników.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 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)
	<p>Rachunkowość jednostki prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z 29 września 1994 o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. Ze względu jednak na zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none">-w odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia:</p> <ul style="list-style-type: none">-ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek Gminy Siemiatycze na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

5. inne informacje

Siemiatycze, 21.03.2024 r.

Główny księgowy:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminny Ośrodek Kultury
w Siemiatyczach
Wioletta Zero

Dyrektor:

DYREKTOR
mgr Joanna Miłkowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ z/s w CZARTAJEWIE
 UL. SZKOLNA 4,17-300 SIEMIATYCZE
ZA ROK 2023

1.						
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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					
Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (wartość brutto)						
Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
1.	Grunty	-	-	-	-	
1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	76.228,07	-	-	76.228,07	
4.	Środki transportu	-	-	-	-	
5.	Inne środki trwałe	38.403,80	-	-	38.403,80	
	Razem	114.631,87	-	-	114.631,87	
Zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych						
Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Suma umorzenia rocznego	BZ
1.	Grunty	-	-	-	-	-
1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-

	3.	Urządzenie techniczne i maszyny	76.228,07	-	-	-	76.228,07
	4.	Środki transportu	-	-	-	-	-
	5.	Inne środki trwałe	38.403,80	-	-	-	38.403,80
		Razem	114.631,87	-	-	-	114.631,87
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	Kwota 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.	Liczba 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.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	131.095,45 zł
1.16.	Inne informacje
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
2.4.	Informacja 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Siemiatycze, 21.03.2024 r.

DYREKTOR
mgr Joanna Miłkowska

Główny księgowy:

Dyrektor:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminny Ośrodek Kultury
w Siemiatyczach
Wioletta Zero