

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.3.8.1.5.3.7.1.9.9</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		28-03-2024	
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 <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PAWŁOWICACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>PSZCZYŃSKI</b>
Gmina	<b>PAWŁOWICE</b>	Miejscowość	<b>PAWŁOWICE</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>PSZCZYŃSKI</b>	Gmina	<b>PAWŁOWICE</b>
Ulica	<b>ZJEDNOCZENIA</b>	Nr domu	<b>65</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>PAWŁOWICE</b>	Kod pocztowy	<b>43-250</b>
		Poczta	<b>PAWŁOWICE</b>
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 <b>9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK</b>			

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)

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości jednostki:

- 1) Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowania a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia:
  - a) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do używania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) Składniki majątku, które spełniają definicję środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne w przedziale od 3500 zł do 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania.
  - c) Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości do 3500 zł są obejmowane ewidencją ilościową pozabilansowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip) pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
  - d) Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość, ewidencjonuje się na koncie „Zbiory biblioteczne”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 3) Należności w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4) Środki pieniężne w walucie polskiej – w wartości nominalnej.
- 5) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja nastąpi w okresach przyszłych.
- 7) Fundusze w wartości nominalnej.
- 8) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jednostka sporządziła według wariantu porównawczego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2023 poz. 120, z póź. zm.).  
Sprawozdanie sporządzono w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do wymienionej ustawy i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR.  
Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:  
Informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 r.,  
Bilans za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.,  
Rachunek zysków i strat (w wersji porównawczej) za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.  
Ewidencja kosztów jest prowadzona wyłącznie w układzie rodzajowym.  
Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 wymienionej ustawy dlatego instytucja nie sporządza: zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W PAWŁOWICACH

(dane jednostki)

**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	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	36 448,45	29 932,65
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	12 248,59	12 248,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	17 684,06	14 047,51
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	17 684,06	14 047,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	6 515,80	3 636,55
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 829,62	15 259,43
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 829,62	3 259,43
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	40 278,07	45 192,08		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	88,70	1 153,22	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 829,62	3 259,43
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:	3 829,62	3 259,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 829,62	3 259,43

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	88,70	1 153,22	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88,70	1 153,22	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	88,70	1 153,22	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	12 000,00
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	12 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	30 882,21	38 291,86		– krótkoterminowe	0,00	12 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 882,21	38 291,86				
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	30 882,21	38 291,86				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 882,21	38 291,86				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	9 307,16	5 747,00				
<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>	40 278,07	45 192,08		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	40 278,07	45 192,08

## 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>	1 086 000,00	962 795,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 000,00	20 000,00
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	2 000,00	795,00
V	Dotacje na działalność podstawową (statutową)	1 064 000,00	942 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 116 137,45	968 320,59
I	Amortyzacja	70 728,71	61 869,51
II	Zużycie materiałów i energii	77 272,69	65 633,99
III	Usługi obce	106 668,36	116 542,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20,00	20,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	698 845,34	597 174,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	150 458,10	125 472,89
	– emerytalne	65 092,40	55 438,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 144,25	1 607,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-30 137,45	-5 525,59
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	32 890,50	6 820,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 000,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 890,50	6 820,60
<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>	2 753,05	1 295,01
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 831,15	2 341,54
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:	3 831,15	2 341,54
	– 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>	68,40	0,00
I	Odsetki, w tym:	68,40	0,00
	– 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>	6 515,80	3 636,55
<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>	6 515,80	3 636,55

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 515,80									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 071 955,64		-1 071 944,64							
Dotacje otrzymane z budżetu państwa i gminy	-1 064 000,00		-1 064 000,00	17	1	47				
Dochód przeznaczony na cele statutowe	-7 955,64		-7 955,64	17	1	4				
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-12 000,00		-12 000,00							
Pozostałe <sup>*)</sup>	-12 000,00		-12 000,00							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00										
Pozostałe <sup>*)</sup>												
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 069 000,00	1 069 000,00										
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji	1 069 000,00	1 069 000,00	16	1	58							
Pozostałe <sup>*)</sup>												
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	12 000,00	12 000,00										
Pozostałe <sup>*)</sup>	12 000,00	12 000,00										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00								
Pozostałe <sup>*)</sup>										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-3 560,16	-3 560,16								
Pozostałe <sup>*)</sup>	-3 560,16	-3 560,16								
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

<sup>\*)</sup> W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH**  
**ZA ROK 2023**

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu
  - 1.1. 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:
    - 1) Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów trwałych w roku obrotowym – **zał. nr 1**
    - 2) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia aktywów trwałych w roku obrotowym – **zał. nr 2**
    - 3) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia inwestycji długoterminowych w roku obrotowym – **nie dotyczy**
  - 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**
  - 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **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 lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – **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 – **nie dotyczy**

- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
- 1.9. 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 – **tabela nr 1**

**Zmiany funduszu rezerwowego w 2023**

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz rezerwowy	14 047,51	3 636,55	-	17 684,06
Razem:	14 047,51	3 636,55	-	17 684,06

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – **Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach w roku 2023 wypracowała zysk w wysokości 6 515,80 zł. Zysk bilansowy za 2023 r. zostanie przekazany w całości na fundusz rezerwowy instytucji.**
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**
- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku – **nie dotyczy**
  - powyżej 1 roku do 3 lat – **nie dotyczy**
  - powyżej 3 do 5 lat – **nie dotyczy**
  - powyżej 5 lat – **nie dotyczy**
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**
- 1.14. 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 – **tabela nr 2**

## Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2023 r

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	5 747,00	9 307,16	5 747,00	9 307,16
Ubezpieczenie mienia	335,00	436,16	335,00	436,16
Usługa hostingu	5 412,00	5 412,00	5 412,00	5 412,00
Dostęp do platform Legimi oraz Empik Go	0,00	3 459,00	0,00	3 459,00

- 1.15. 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**
- 1.16. 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**
- 1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – **nie dotyczy**
  - 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**
  - Tabele 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**
- 1.18. 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 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.) – **nie dotyczy**
  - b. art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933) – **nie dotyczy**
- 1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian na wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – **nie dotyczy**
2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat
- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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**
- 2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – **nie dotyczy**
- 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - **Jednostka sporządza rozliczenie różnicy w formie ustrukturyzowanej - noty podatkowej, będącej uzupełnieniem do sporządzonego sprawozdania.**
- 2.7. 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**
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**
- 2.9. 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 dotyczy**
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

- 2.11. 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**
- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **nie dotyczy**
3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – **nie dotyczy**
4. Objaśnienie 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 działalności 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**
5. Informacje o:
- 5.1. 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**
- 5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi 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**
- 5.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.  
Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pawłowicach na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,5 etatów, z tego:
- a) Dyrektor – 1 etat,

- b) Pracownik administracyjny – 1 etat,
  - c) Pracownik obsługi – 0,5 etatu,
  - d) Pracownicy merytoryczni – 6 etatów.
- 5.4. 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**
- 5.5. 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**
- 5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – **nie dotyczy**
  - b. inne usługi atestacyjne – **nie dotyczy**
  - c. usługi doradztwa podatkowego – **nie dotyczy**
  - d. pozostałe usługi – **nie dotyczy**
- 6.
- 6.1. 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**
- 6.2. 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**
- 6.3. 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**

- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy**
- 7.
- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia – **nie dotyczy**
  - b. procentowym udziale – **nie dotyczy**
  - c. części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy**
  - d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych – **nie dotyczy**
  - e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych – **nie dotyczy**
  - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych – **nie dotyczy**
  - g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – **nie dotyczy**
- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – **nie dotyczy**
- 7.3. 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**
- 7.4. Jeżeli jednostka nie sporządzi skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji – **nie dotyczy**
  - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji – **nie dotyczy**
  - 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 – **nie dotyczy**
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu)własnego, z podziałem na grupy – **nie dotyczy**
    - wartość aktywów – **nie dotyczy**
    - przeciętne roczne zatrudnienie – **nie dotyczy**



- d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – **nie dotyczy**
- 7.5. 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 – **nie dotyczy**
- 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**
- 7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie dotyczy**
8. W przypadku sprawozdania sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – **nie dotyczy**
9. 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 – **nie dotyczy**
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**

sporządził:  
Gł. księgowy  
Halina Waltar-Kula

Pawłowice, 28.03.2024 r.:

Zatwierdził:  
Dyrektor  
Halina Mańka

## Zmiana wartości aktywów trwałych

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	Zwiększenie wartości początkowej PRZYCHODY			Zmniejszenie wartości początkowej ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		z dotacji podmiotowej	środki własne w tym otrzymane z MKiDN	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	24 470,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 470,99
<b>V</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550,00
<b>VII</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIII</b>	25 569,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 569,78
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>56 590,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 590,77</b>
Środki trwałe i wnip na koncie 013	15 006,00	858,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 864,91
Zbiory biblioteczne	1 448 960,93	44 203,71	26 140,00	385,00	2 119,30	0,00	0,00	0,00	1 517 570,34
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>70 349,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 349,02</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 590 906,72</b>	<b>45 062,62</b>	<b>26 140,00</b>	<b>385,00</b>	<b>2 119,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 660 375,04</b>

## Zmiana wartości umorzenia aktywów trwałych

Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	24 470,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 470,99
<b>V</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550,00
<b>VII</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIII</b>	25 569,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 569,78
<b>Razem</b>	<b>56 590,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 590,77</b>
Pozostałe Środki trwałe i wnip	15 006,00	858,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 864,91
Zbiory biblioteczne	1 448 960,93	70 728,71	0,00	0,00	2 119,30	0,00	0,00	0,00	1 517 570,34
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	70 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 349,02
<b>Ogółem</b>	<b>1 590 906,72</b>	<b>71 587,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 119,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 660 375,04</b>

