

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie ul. Borowska 1 08-441 PARYSÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Adresat: GMINA PARYSÓW ul. Kościuszki 28, 08-441 Parysów pow. garwoliński, woj. mazowieckie REGON: 711582339; NIP: 826-20-64-241
Numer identyfikacyjny REGON 140895913		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	839 206,15	811 395,28	A Fundusze	839 758,95	825 295,75
A I Wartości niematerialne i prawne	1 464,00	0,00	A I Fundusz jednostki	866 543,10	840 575,43
A II Rzeczowe aktywa trwałe	837 742,15	811 395,28	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-26 784,15	-15 279,68
A II.1 Środki trwałe	837 742,15	811 395,28	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-26 784,15	-15 279,68
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	836 242,15	809 895,28	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	1 500,00	1 500,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160,11	570,83
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	160,11	570,83
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Mucha
(główny księgowy)
Data: 2024.03.28
10:22:45 +01'00'

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

Elektronicznie podpisany przez
KATARZYNA NOMIRSKA
(kierownik jednostki)
Data: 2024.03.28
11:41:46 +01'00'

B Aktywa obrotowe	712,91	14 471,30	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	160,11	570,83
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160,11	570,83
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	0,00	388,54			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	388,54			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	712,91	14 082,76			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	712,91	14 082,76			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	839 919,06	825 866,58	Suma pasywów	839 919,06	825 866,58

Elżbieta
Mucha

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
10:23:15 +01'00'

(główny księgowy)

KATARZYNA
A
NOMIRSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
11:42:44 +01'00'

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie ul. Borowska 1 08-441 PARYSÓW		
Numer identyfikacyjny REGON	Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	GMINA PARYSÓW ul. Kościuszki 28, 08-441 Parysów pow. garwoliński, woj. mazowieckie REGON: 711582339; NIP: 826-20-64-241
140895913		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	219 700,00	245 841,11
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	216 000,00	240 000,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 700,00	5 841,11
B Koszty działalności operacyjnej	250 006,14	261 156,62
B I Amortyzacja	26 846,87	26 846,87
B II Zużycie materiałów i energii	47 111,91	48 785,72
B III Usługi obce	20 885,13	14 187,98
B IV Podatki i opłaty	1 302,00	1 415,00
B V Wynagrodzenia	125 815,20	140 143,41
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 757,03	29 639,64
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	288,00	138,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-30 306,14	-15 315,51
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Elektronicznie
podpisany przez
(główny księgowy)
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
10:24:20 +01'00'

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KATARZYNA Elektronicznie
podpisany przez
(kierownik jednostki)
A NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
11:44:07 +01'00'

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-30 306,14	-15 315,51
G Przychody finansowe	3 521,99	35,83
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	38,99	35,83
G III Inne	3 483,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-26 784,15	-15 279,68
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-26 784,15	-15 279,68

Elżbieta Mucha

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
10:24:42 +01'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KATARZYNA
A
NOMIRSKA

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
11:45:18 +01'00'

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie ul. Borowska 1 08-441 PARYSÓW		
Numer identyfikacyjny REGON 140895913	Gminna Biblioteka Publiczna w Parysowie sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	GMINA PARYSÓW ul. Kościuszki 28, 08-441 Parysów pow. garwoliński, woj. mazowieckie REGON: 711582339; NIP: 826-20-64-241

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 117 801,91	1 340 344,01
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	894 642,64	866 543,10
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	223 159,27	232 918,39
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	0,00	240 882,52
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	251 258,81	498 768,58
I.2.1 Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	5 876,94
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	28 099,54	26 784,15
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	223 159,27	466 107,49
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	866 543,10	841 575,43
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00

Elektronicznie
podpisany przez
(główny księgowy)
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
10:25:20 +01'00'

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KATARZYNA
A
NOMIRSKA
Elektronicznie
podpisany przez
(kierownik jednostki)
KATARZYNA
NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
11:46:18 +01'00'

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	0,00	0,00
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	866 543,10	841 575,43

Elżbieta Mucha
Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
10:26:01 +01'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KATARZYNA NOMIRSKA
Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
11:47:07 +01'00'

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminnej Biblioteki Publicznej w Parysowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna

ul. Borowska 1

08-441 Parysów

2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy:

a) z zakresu usług edukacyjnych i wychowawczych;

b) z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny;

c) z zakresu usług administracyjnych świadczonych dla ludności oraz usług z art. 7 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2019 poz. 506).

3. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 4 jednostek budżetowych.

5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że:

- Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji,

- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,

- Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce – według wartości nominalnej,

- Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,

- Należności – w kwocie wymaganej zapłaty,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo na okres całego roku pod datą 31 grudnia,
- Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,
- Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Jednakowe odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych,
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 używania (obecnie jest to kwota 10 000,00 zł brutto),
- Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Załącznik 1

[illegible]

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktu aliza cja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników w	dotyczy ące zlikwi dowa nych składn ików	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 632,12		26 346,87		26 346,87							243 978,99
2.2.	Środki transportu												
2.3.	Inne środki trwałe	13 824,00		500,00		500,00							14 324,00
2.4.	Grunt												
2.	Razem środki trwałe	231 456,12		26846,00		26846,00							258 302,99
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	231 456,12		26846,00		26846,00							258 302,99

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mucha
Data: 2024.03.28
12:16:12 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA NOMIRSKA
Data: 2024.03.28
12:19:24 +01'00'