

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 6 5 1 6 7 2 5 7 2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: 782049f3c3864f40a1fd38f10984f64a
--	---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-01-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2023		Data do 31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAŁCZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo ZACHODNIOPOMORSKIE		Powiat WAŁECKI	
Gmina WAŁCZ		Miejscowość WAŁCZ	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo ZACHODNIOPOMORSKIE	
Powiat WAŁECKI		Gmina WAŁCZ	
Ulica WOJSKA POLSKIEGO		Nr domu 99	Nr lokalu
Miejscowość WAŁCZ	Kod pocztowy 78-600	Poczta WAŁCZ	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

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. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (D.U. 1994 nr 121 poz.591 z póź.zm.) a także zasad określonych w Polityce rachunkowości - Zarządzenie nr 1/2011 dyrektora Powiatowej Biblioteki Publicznej z dnia 15 czerwca 2011 roku.
2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzane są w oparciu o Zakładowy Plan Kont zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki.

Metody wyceny majątku

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
- pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- wszystkie zakupy dotyczące materiałów i usług księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu
- do kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb
- dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej
- stan rachunku bankowego potwierdza bank według stanu na koniec roku obrotowego

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Powiatowej biblioteki Publicznej w Wałczu ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat a) ewidencję kosztów działalności Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach kosztów rodzajowych b) ewidencję przychodów Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach przychodów operacyjnych ,przychodów finansowych w zależności od rodzaju działalności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w wersji uproszczonej i składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- b) bilansu
- c) rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- d) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego

Pozostałe (opcjonalnie)
nie dotyczy

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

nie dotyczy

nie dotyczy

POWIATOWA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W WAŁCZU

(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	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	15 690,94	259,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	15 723,40	842,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 690,94	259,68
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto		
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32,46	583,12
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	15 723,40	842,80	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	15 723,40	842,80		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 723,40	842,80	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	32,46	583,12
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
				b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	32,46	583,12
					– do 12 miesięcy	32,46	583,12
					– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	15 723,40	842,80		PASywa razem (suma poz. A i B)	15 723,40	842,80

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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

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
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	337 619,68	250 006,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży	337 619,68	250 006,29
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	321 928,74	249 746,61
I.	Amortyzacja	77 800,45	42 893,51
II.	Zużycie materiałów i energii	43 688,89	21 787,53
III.	Usługi obce	8 992,20	4 790,72
IV.	Wynagrodzenia	163 234,60	152 443,07
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 722,14	25 983,78
	– emerytalne	24 495,37	24 836,22
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 490,46	1 848,00
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	15 690,94	259,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	15 690,94	259,68
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	15 690,94	259,68