

Zarządzenie Nr 77/23
Wójta Gminy Kozy
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych
instytucji kultury – tj. Domu Kultury w Kozach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kozach za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

Wójt Gminy Kozy
zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Kozach za rok 2022, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach za rok 2022, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 pkt.1 i 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kozy

Jacek Kaliński

Uzasadnienie

Dom Kultury Kozach oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Dom Kultury w Kozach oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 rok składające się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu oraz informacji dodatkowej.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

URZĄD GMINY KOZY
DZIENNIK PODAWCZY

Wpł. 30. 03. 2023

Nr z rejestru.....

Dom Kultury w Kozach
ul. Krakowska 2, 43-340 KozыWójt Gminy Kozы
ul. Krakowska 4,
43-340 Kozы

regon: 072347070

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

AKTYWA	Stan na 2021 r.	Stan na 2022 r.	PASYWA	Stan na 2021 r.	Stan na 2022 r.
A. Aktywa trwałe	2 460,00	13 837,50	A. Kapitał (fundusz) własny	39 133,25	171 231,53
I. Wartości niematerialne i prawne	2 460,00	13 837,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	52 715,67	39 133,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. środki trwałe	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży	0,00	0,00
a) grunty	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
b) budynki, lokale	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	52 515,94	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	52 515,94	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	- na udziały własne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-66 098,36	132 098,28
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 789,81	21 802,05
B. Aktywa obrotowe	103 463,06	179 196,08	I. Rezerwy na zobowiązania	899,10	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	988,80	2 040,01	III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 024,09	21 802,05
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zobowiązania w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	988,80	2 040,01	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 024,09	21 802,05
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	988,80	827,07	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	988,80	827,07	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	1 012,27
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	1 212,94	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	18 631,09	0,00
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	18 631,09	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	94 517,76	164 264,47	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 517,76	164 264,47	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	20 789,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	393,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94 517,76	164 264,47	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 517,76	164 264,47	IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 866,62	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 956,50	12 891,60	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 866,62	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	46 866,62	0,00
Aktywa razem	105 923,06	193 033,58	Pasywa razem	105 923,06	193 033,58

Sporządzono: Kozы, dnia 30 marca 2023 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

0,00

URZĄD GMINY KOZY
DZIENNIK PODAWCZY

Wpł. 30.03.2023

Dom Kultury w Kozach
ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy

regon: 072347070

Wójt Gminy Kozy
ul. Krakowska 4,
43-340 Kozy**Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu
budżetowego (wariant porównawczy)**

sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

		2021 r.	2022 r.
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 187 081,80	1 500 220,36
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	78 881,80	116 720,36
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 108 200,00	1 383 500,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 284 199,27	1 487 866,52
I	Amortyzacja	246,15	9 302,50
II	Zużycie materiałów i energii	264 583,74	328 080,07
III	Usługi obce	189 019,97	252 056,43
IV	Podatki i opłaty	5 629,14	10 207,35
V	Wynagrodzenia	680 152,81	732 156,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	137 932,61	155 851,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 634,85	211,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-97 117,47	12 353,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 158,18	119 210,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	36 021,18	94 221,32
III	Inne przychody operacyjne	137,00	24 989,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 193,61	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	5 193,61	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-66 152,90	131 564,72
G	Przychody finansowe	54,73	533,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne	54,73	533,58
H	Koszty finansowe	0,19	0,02
I	Odsetki		
II	Inne		0,02
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-66 098,36	132 098,28
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)	-66 098,36	132 098,28

Sporządzono: Kozy, dn. 30 marzec 2023 r.

KROWINA KSIĘGOWA

Agnieszka Knapik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dom Kultury w Kozach

Jurek Knapik

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

URZĄD GMINY KOZY
DZIENNIK PODAWCZY

wpl. 30. 03. 2023

Dom Kultury w Kozach
ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy

Nr z rejestru.....

Wójt Gminy Kozy
ul. Krakowska 4,
43-340 Kozy

regon: 072347070

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	2021 r.	2022 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54 378,81	105 231,61
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	54 378,81	105 231,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	52 715,67	52 715,67
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- likwidacja zbiorów muzealnych	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	52 715,67	39 133,25
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 663,14	52 515,94
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	50 852,80	-52 515,94
a) zwiększenie (z tytułu zysk z lat ubiegłych)	50 852,80	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty r.)	0,00	52 515,94
-		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	52 515,94	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50 852,80	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	66 098,36	132 098,28
a) zysk netto	0,00	132 098,28
b) strata netto	66 098,36	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 231,61	39 133,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 133,25	171 231,53

Sporządzono: Kozy, dn. 30 marzec 2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Kudalik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

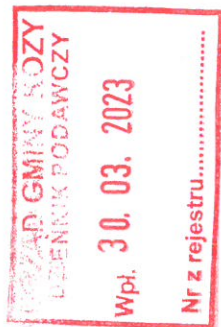
DIREKTOR
Domu Kultury w Koszale

Marek Molecki

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DK.032.4.2023

INFORMACJA DODATKOWA



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

DOM KULTURY W KOZACH

1.2. Siedziba jednostki

UL. KRAKOWSKA 2
43-340 KOZY

1.3. Adres jednostki

UL. KRAKOWSKA 2
43-340 KOZY

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Domem Kultury w Kozach zarządza i reprezentuje ją dyrektor Domu Kultury w Kozach.

Dom Kultury w Kozach jest instytucją kultury, której celem jest tworzenie i upowszechnianie kultury, poprzez diagnozowanie, zaspokajanie oraz rozbudzanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych poszczególnych środowisk, grup społecznych i osób indywidualnych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej jak na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi dla jednorazowo umorzonych cena nabycia bez uwzględnienia odliczonego podatku VAT, dla umarzanych w czasie cena nabycia pomniejszona o odliczony podatek VAT.

b) Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.

c) Otrzymane w drodze darowizny, w wysokości określonej w darowiźnie lub w wartości rynkowej.

3) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, amortyzacja dokonywana jest według rocznych stawek w sposób liniowy.

b) W przypadku wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo w 100% wartości poprzez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4) Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.

5) Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach rzeczywistych ceny zakupu czy wydania.

6) Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów według następujących zasad:

a) Należności wyceniane w cenie nominalnej.

b) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek).

d) Należności z tytułu dostaw i usług zaliczane są do należności krótkoterminowych.

e) Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązujących na dany dzień zapłaty średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

7) Stosuje się w jednostce rozliczenia okresowe koszty – z zachowaniem ostrożności jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

8) Rozliczenie międzyokresowe przychodów w jednostce zwiększają niezamortyzowane części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

9) Koszty ujmowane zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.

10) Jednostka tworzy fundusz rezerwowy, który tworzy dodatni wynik finansowy poprzedniego roku.

11) Prowadzone księgi pomocnicze: ewidencja ilościowo-wartościowa składników majątku stosowana przy zakupach powyżej 800,00 zł za wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów, sprzętu AGD, RTV, szaf, biurek i urządzeń uznanych przez dyrektora jako cenne dla jednostki, zestawienia obrotów i sald.

12) Określony próg istotności 0,50% sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych oraz pozostałych 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty (gr.0)	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	1.3. Urządzenia techniczne i maszynowe (gr. 3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	II. Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	III. Zbiory biblioteczne	IV. Pozostałe środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	20 845,37	0,00	116 249,22	15 350,13	0,00	544 592,64
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00	0,00	19 314,20
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00	0,00	19 314,20
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	1 303,71	0,00	0,00	0,00	0,00	195 782,31
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 303,71	0,00	0,00	0,00	0,00	119 153,46
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 628,85
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	116 249,22	37 490,13	0,00	368 124,53
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	20 845,37	0,00	116 249,22	15 350,13	0,00	544 592,64
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 302,50	0,00	19 314,20
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 302,50	0,00	19 314,20
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	1 303,71	0,00	0,00	0,00	0,00	195 782,31
Umorzenie - stan na koniec obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	116 249,22	23 652,63	0,00	368 124,53
Wartość netto składników aktywów									
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 837,50	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
1.	Powierzchnia: Wartość:		0,00	zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki	10 323 761,98	0,00	0,00
			0,00	10 323 761,98

Dom Kultury
Pałac
2 735 985,89
7 587 776,09
10 323 761,98

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Handwritten signature]

DK.032.4.2023

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) Powyżej 1 roku do 3 lat
b) Powyżej 3 do 5 lat
c) Powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat						Powyżej 5 lat	
		stan na											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o	0,00	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki oraz charakteru i i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
		początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykorzystane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	na koniec roku
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7 956,50	12 891,60
1.	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	921,00	1 077,00
	- pod. elektroniczny	297,00	277,16
	- nagrody	4 883,82	3000,01
	- oprogramowanie licencja	2 151,68	2 694,93
	- strona internetowa	0,00	5 842,50
2.	Umowa o świadczenie usług (wstrzymana COVID-19)	0,00	0,00
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	46 866,62	0,00
	- Grant Cyfryzacja Domów Kultury	46 378,82	0,00
	- zadatek na wynajem Sali	487,80	0,00
Ogółem		54 823,12	12 891,60

DK.032.4.2023

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	3 796,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	20 155,21	Świadczenia urlopowe
4.	Inne	1 720,80	Ekwiwalent za pranie
5.	Inne	2 933,40	Delegacje i ryczałt samochodowy
6.	Inne	2 064,00	Badania lekarskie
7.	Inne	888,00	Szkolenia pracowników
8.	Inne	3 327,73	Środki ochronne
9.	Inne	1 178,61	Pozostałe świadczenia
	Ogółem	36 063,75	

1.16. Inne informacje.

1. Wartości niematerialne i prawne (projekt strony internetowej) 19 680,00
2. Należności z tytułu dostaw i usług 827,07
3. Inne zobowiązania 1 012,27

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0,00 0,00	

2.3. Kwota i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości, - zwrot UP (Pracownik)	0,00 0,00 19 828,56	
2.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk w kwocie:

132 098,28

a) Z funduszu rezerwowego jednostki:

132 098,28

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 77/23 Wójta Gminy Kozy z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy

regon: 072347058

Wójt Gminy Kozy
ul. Krakowska 4,
43-340 Kozy

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

AKTYWA	Stan na 2021 r.	Stan na 2022 r.	PASYWA	Stan na 2021 r.	Stan na 2022 r.
A. Aktywa trwałe	73 489,04	106 314,38	A. Kapitał (fundusz) własny	77 752,51	114 444,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	71 893,64	104 718,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	73 489,04	106 314,38	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. środki trwałe	73 489,04	106 314,38	- nadwyżka wartości sprzedaży	0,00	0,00
a) grunty	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
b) budynki, lokale	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 564,83	5 858,87
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	73 489,04	106 314,38	- na udziały własne	4 564,83	5 858,87
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	1 294,04	3 866,42
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85,00	40 559,49
B. Aktywa obrotowe	4 348,47	48 689,38	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	62,07	151,61	III. Zobowiązania krótkoterminowe	85,00	40 559,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	85,00	40 550,80
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zobowiązania w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	62,07	151,61	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	8,69
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	62,07	151,61	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	62,07	151,61	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	85,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	8,69
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	8,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 557,47	44 960,23	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 557,47	44 960,23	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 557,47	44 960,23	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 557,47	44 960,23	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 728,93	3 577,54	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
Aktywa razem	77 837,51	155 003,76	Pasywa razem	77 837,51	155 003,76

Sporządzono: Kozy, dnia 31 marca 2023 r.

Elektronicznie podpisany przez
Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2023.03.31 05:42:33 +01'00'
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)Podpisany certyfikatem wystawionym dla Bartłomieja Witold
Jurzak (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2023-03-31 09:45:32 +0200
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
numer REGON 072347058		od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. (Wariant porównawczy)	
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	581 843,98	663 471,38
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	581 843,98	663 471,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	600 652,13	744 301,49
B.I	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	66 374,44	77 861,86
B.III	Usługi obce	74 285,51	152 652,93
B.IV	Podatki i opłaty	216,00	354,00
B.V	Wynagrodzenia	389 701,44	428 266,97
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 714,22	84 698,87
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	360,52	466,86
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 808,15	-80 830,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 102,19	85 828,17
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	Dotacje	16 153,00	41 424,82
D.III	Inne przychody operacyjne	3 949,19	44 403,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 131,64
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych		
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 131,64
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 294,04	3 866,42
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II	Odsetki		
G.III	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.1	I. Odsetki		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 294,04	3 866,42
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I+J-K)	1 294,04	3 866,42

Aleksandra
Ewa Stwora

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2023.03.31 05:43:26

+0200

338174291

nr telefonu

data sporządzenia

31 marca 2023 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Bartłomiej Witold Jurzak
(Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2023-03-31 10:24:03
+0200

(nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy	Wójt Gminy Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy	
regon: 072347058		
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.		
	2021	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	71 693,64	71 893,64
- zmiana przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	71 693,64	71 893,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	71 693,64	71 893,64
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	200,00	32 825,34
a) zwiększenie (z tytułu- nieodpłatne otrzymanie, ulepszenia środków trwałych)	200,00	32 825,34
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-- zwiększenie stanu zbiorów muzealnych	200,00	32 825,34
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- likwidacja zbiorów muzealnych	0,00	0,00
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	71 893,64	104 718,98
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 853,53	4 564,83
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-288,70	1 294,04
a) zwiększenie - przeksięgowanie zysku z lat ubiegłych	0,00	34 119,38
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty za 2021 r.)	288,70	32 825,34
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 564,83	5 858,87
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 294,04
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	34 119,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
- korekty błędów		0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 564,83	34 119,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 564,83	34 119,38
-przeksięgowanie na fundusz rezerwowy	4 564,83	34 119,38
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	32 825,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki)		0,00
- korekty błędów		0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	32 825,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	32 825,34
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu rezerwowego	0,00	32 825,34
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu podstawowego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 294,04	3 866,42
a) zysk netto	1 294,04	3 866,42
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	76 458,47	110 577,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	77 752,51	114 444,27

Sporządzono: Kozy, dn. 28 marca 2023 r.

.....

.....

**Aleksandra
Ewa Stwora**

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2023.03.31 05:45:04
+01'00'

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Bartłomiej
Witold Jurzak (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w
dniu: 2023-03-31 10:26:33 +0200

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Biblioteka Publiczna w Kozach

1.2. Siedziba jednostki

ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy

1.3. Adres jednostki

ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Biblioteka Publiczna w Kozach współtworzy nową przestrzeń kultury w środowisku. Oprócz udostępniania różnicowanego księgozbioru jest otwarta na potrzeby i oczekiwania mieszkańców, pełni rolę edukacyjną, informacyjną, kulturową, integracyjną, dokumentacyjną, popularyzatorską, wydawniczą.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej jak na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi dla jednorazowo umorzonych cena nabycia bez uwzględnienia odliczonego podatku Vat, dla umarzanych w czasie nabycia pomniejszona o odliczony podatek Vat.
 - b) Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.
 - c) Otrzymane w drodze darowizny, w wysokości określonej w darowiźnie lub w wartości rynkowej.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, amortyzacja dokonywana jest według rocznych stawek w sposób liniowy.
 - b) W przypadku wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo w 100 % wartości poprzez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach rzeczywistych ceny zakupu czy wydania.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Należności wyceniane w cenie nominalnej.
 - b) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 - c) Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
 - d) Należności z tytułu dostaw i usług zaliczane są do należności krótkoterminowych.
 - e) Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na dany dzień zapłaty średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
 7. Stosuje się w jednostce rozliczenia okresowe koszty z zachowaniem zasady ostrożności jeżeli dotyczą wydatków przyszłych okresów sprawozdawczych.
 8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w jednostce zwiększają niezamortyzowane części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych niespodłanie lub sfinansowanych z dotacji.
 9. Koszty ujmowane zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.
 10. Jednostka tworzy fundusz rezerwy, który tworzy dodatni wynik finansowy poprzedniego roku.
 11. Prowadzone księgi pomocnicze: ewidencja ilościowo-wartościowa składników majątku stosowana przy zakupach powyżej 800,00 zł za wyjątkiem telefonów komórkowych, tableatów, sprzętu AGD, RTV, szaf, biurek i urządzeń uznanych przez dyrektora jako cenne dla jednostki, zestawienia obrotów i sald.
 12. Określony próg istotności 0,50% sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych oraz pozostałych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:
- 1.1. aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie		I. Wartości niematerialne i prawne		1.1. Grunty (gr.0)	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	1.6. Inne środki trwałe - eksponaty historyczne - dobra kultury	II. Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	III. Zbiory biblioteczne	IV. Pozostałe środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego		22 490,01		0,00	0,00	11 018,61	0,00	1 190,00	73 489,04	5 929,66	720 555,17	84 865,88
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 825,34	774,90	36 799,69	26 177,19
- aktualizacja		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 825,34	774,90	36 799,69	26 177,19
- przeniesienie (między grupami)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 106,01	0,00
- zbycie		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 106,01	0,00
- inne		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość - stan na koniec roku obrotowego		22 490,01		0,00	0,00	11 018,61	0,00	1 190,00	106 314,38	6 704,56	752 248,85	111 043,07
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		22 490,01		0,00	0,00	11 018,61	0,00	1 190,00	0,00	5 929,66	720 555,17	84 865,88
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774,90	36 799,69	26 177,19
- aktualizacja		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774,90	36 799,69	26 177,19
- inne (przekazanie)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 106,01	0,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		22 490,01		0,00	0,00	11 018,61	0,00	1 190,00	0,00	6 704,56	752 248,85	111 043,07
Wartość netto składników aktywów:		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek roku		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 489,04	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 314,38	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury	106 314,38	Wycena inwentarzowa, wartość księgowa

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały			zmniejszenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, 1.7. rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zmniejszenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów			0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności			0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat					
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
2.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)									0,00	0,00
3.	zobowiązania wobec budżetów									0,00	0,00
4.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00	0,00
5.	z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
6.	pozostałe									0,00	0,00
7.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku

2. Towary

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie związane z wydatkami poniesionymi w związku z COVID	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Zysk w kwocie 3 866,42
- a) na fundusz rezerwowy
- b) na fundusz podstawowy

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

jednostka nie posiada

Kozy, dn. 28 marca 2023 r.

Aleksandra
Ewa Stwora

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2023.03.31 05:40:38
+01'00'

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Bartłomieja Witolda Jurzak
(Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2023-03-31 10:20:47
+0200