

**Zarządzenie Nr 81/24**  
**Wójta Gminy Kozy**  
**z dnia 24 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych  
instytucji kultury – tj. Domu Kultury w Kozach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Kozach za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 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 2024 r. poz. 87 ze zm.)

**Wójt Gminy Kozy**  
**zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Kozach za rok 2023, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach za rok 2023, 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 2023 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.

Dom Kultury w Kozach  
ul. Krakowska 2, 43-340 Kozy

regon: 072347070

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

**Bilans**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA	Stan na 2022 r.	Stan na 2023 r.	PASYWA	Stan na 2022 r.	Stan na 2023 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 837,50</b>	<b>2 767,50</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>171 231,53</b>	<b>177 549,88</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	13 837,50	2 767,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 133,25	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 godzowej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	132 098,28
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	132 098,28
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	132 098,28	6 318,35
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>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 802,05</b>	<b>26 969,83</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>179 196,08</b>	<b>201 752,21</b>	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 040,01	8 452,09	III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 802,05	26 969,83
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	2 040,01	8 452,09	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 802,05	26 969,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	827,07	7 199,65	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	827,07	7 199,65	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	1 012,27	1 335,06
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 212,94	1 252,44	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	164 264,47	167 396,56	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 264,47	167 396,56	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	20 789,78	25 634,77
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 264,47	167 396,56	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 264,47	167 396,56	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	12 891,60	25 903,56	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>193 033,58</b>	<b>204 519,71</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>193 033,58</b>	<b>204 519,71</b>

Sporządzono: Kozy, dnia 28 marca 2024 r.

0,00

Podpis jest prawidłowy  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
Dokument podpisany przez  
Agnieszka Knażek  
Data: 2024.03.28 11:36:44 CET

Podpis jest prawidłowy  
(nazwisko i imię, podpis osoby kontrolującej)  
Dokument podpisany przez Marek  
Mariusz Małachowski  
Data: 2024.03.28 11:45:08 CET



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 2023 r.

		2022 r.	2023 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 500 220,36</b>	<b>1 836 412,42</b>
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	116 720,36	182 412,42
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 383 500,00	1 654 000,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 487 866,52</b>	<b>1 973 107,58</b>
I	Amortyzacja	9 302,50	11 070,00
II	Zużycie materiałów i energii	328 080,07	425 164,58
III	Usługi obce	252 056,43	366 217,25
IV	Podatki i opłaty	10 207,35	18 754,45
V	Wynagrodzenia	732 156,98	955 496,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 851,55	195 802,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	211,64	602,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>12 353,84</b>	<b>-136 695,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>119 210,88</b>	<b>142 257,84</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	94 221,32	114 600,00
III	Inne przychody operacyjne	24 989,56	27 657,84
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>131 564,72</b>	<b>5 562,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>533,58</b>	<b>755,67</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne	533,58	755,67
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne	0,02	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>132 098,28</b>	<b>6 318,35</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>132 098,28</b>	<b>6 318,35</b>

Sporządzono: Kozy, dn. 28 marzec 2024 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Knapik  
Data: 2024.03.28 11:47:38 CET  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marek Mariusz  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)  
Data: 2024.03.28 11:47:04 CET



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

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 2023 r.

	2022 r.	2023 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>105 231,61</b>	<b>171 231,53</b>
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>105 231,61</b>	<b>171 231,53</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	52 715,67	39 133,25
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	39 133,25	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	52 515,94	132 098,28
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-52 515,94	0,00
a) zwiększenie (z tytułu zysk z lat ubiegłych )	0,00	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty r.)	52 515,94	
-		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	132 098,28
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	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	0,00	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	132 098,28	6 318,35
a) zysk netto	132 098,28	6 318,35
b) strata netto	0,00	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>39 133,25</b>	<b>171 231,53</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>171 231,53</b>	<b>177 549,88</b>

Sporządzono: Kozy, dn. 28 marzec 2024 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Knapik  
Data: 2024.03.28 11:39:25 CET

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marek Mariusz  
Małecki

Data: 2024.03.28 11:48:48 CET

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 kosztów z zachowaniem ostrożności jeżeli dotyczą wydatków 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 maszyny (gr. 3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	II. Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	III. Zbiory biblioteczne	IV. Pozostałe środki trwałe
<b>Wartość - stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	116 249,22	37 490,13	0,00	368 124,53
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644,50	0,00	0,00	5 486,99
- 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	0,00	0,00	2 644,50	0,00	0,00	5 486,99
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 799,00
<b>Wartość - stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	37 490,13	0,00	372 436,54
<b>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	116 249,22	23 652,63	0,00	368 124,53
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	5 486,99
- 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	11 070,00	0,00	5 486,99
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644,50	0,00	0,00	9 799,00
<b>Umorzenie - stan na koniec obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	34 722,63	0,00	372 436,54
<b>Wartość netto składników aktywów</b>									

- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 767,50	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 wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00	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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku
-----	------------------	-----------------------------



		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki	10 323 761,98	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	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	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.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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
1.	kredyty i pożyczki	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
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	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
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	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
7.	pozostałe	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

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 zobowiązania		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
<b>Ogółem</b>		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 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
		0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	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
<b>Ogółem</b>		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
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 891,60	25 903,56
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	1 077,00	405,75
	- pod. elektroniczny	277,16	681,83
	- nagrody	3 000,01	3000,01
	- oprogramowanie licencja	2 694,93	4 903,47
	- strona internetowa	5 842,50	16 912,50

2.	Umowa o świadczenie usług (wstrzymana COVID-19)	0,00	0,00
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>12 891,60</b>	<b>25 903,56</b>

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	
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	10 668,00	
3.	Inne	22 943,13	Świadczenia urlopowe
4.	Inne	2 550,00	Ekwiwalent za pranie
5.	Inne	6 039,54	Delegacje i ryczałt samochodowy
6.	Inne	1 380,00	Badania lekarskie
7.	Inne	330,00	Szkolenia pracowników
8.	Inne	351,24	Środki ochronne
9.	Inne	1 629,35	Pozostałe świadczenia
<b>Ogółem</b>		<b>45 891,26</b>	



## 1.16. Inne Informacje.

1.	Należności z tytułu dostaw i usług	7 199,65
2.	Należności z tytułu Zus	1 252,44
3.	Inne zobowiązania	1 335,06

## 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:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	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	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- zwrot ubezp.	3 253,74	
2.	Koszty	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

DK.032.4.2024

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: 6 318,35

a) na fundusz rezerwowy jednostki: 6 318,35

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka  
Knapik  
Data: 2024.03.28 11:42:44 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marek  
Mariusz Małeski  
Data: 2024.03.28 11:50:43 CET

## Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 81/24 Wójta Gminy Kozy z dnia 24 kwietnia 2024 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 2023 roku

AKTYWA	Stan na 2022 r.	Stan na 2023 r.	PASYWA	Stan na 2022 r.	Stan na 2023 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>106 314,38</b>	<b>106 550,88</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>114 444,27</b>	<b>146 025,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 718,98	104 955,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	106 314,38	106 550,88	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. środki trwałe	106 314,38	106 550,88	- 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	5 858,87	9 725,29
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	106 314,38	106 550,88	- na udziały własne	5 858,87	9 725,29
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	3 866,42	31 344,83
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>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>40 559,49</b>	<b>92,13</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>48 689,38</b>	<b>39 566,85</b>	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	1 264,20	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	151,61	285,50	III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 559,49	92,13
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	40 550,80	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	151,61	285,50	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8,69	92,13
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	151,61	285,50	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	151,61	285,50	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	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:	8,69	92,13
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	8,69	92,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	44 960,23	32 088,91	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 960,23	32 088,91	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania weksłowe	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	44 960,23	32 088,91	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 960,23	32 088,91	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	3 577,54	5 928,24	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>155 003,76</b>	<b>146 117,73</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>155 003,76</b>	<b>146 117,73</b>

Sporządzono: Kozy, dnia 25 marca 2024 r.

Aleksandra Stwora - Główna Księgowa Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach  
(jednostka obsługująca)

Bartłomiej Jurzak - Dyrektor Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Kozach

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
Podpisane elektronicznie przez Aleksandra Ewa

Stwora (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Podpisane elektronicznie przez Bartłomieja Witolda Jurzaka (Certyfikat  
kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.



Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
numer REGON 072347058		za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. (Wariant porównawczy)	
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>663 471,38</b>	<b>830 000,00</b>
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	663 471,38	830 000,00
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>744 301,49</b>	<b>859 323,06</b>
B.I	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	77 861,86	140 476,82
B.III	Usługi obce	152 652,93	133 032,56
B.IV	Podatki i opłaty	354,00	420,00
B.V	Wynagrodzenia	428 266,97	475 738,44
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 698,87	108 437,73
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	466,86	1 217,51
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-80 830,11</b>	<b>-29 323,06</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85 828,17</b>	<b>65 851,27</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	Dotacje	41 424,82	8 750,00
D.III	Inne przychody operacyjne	44 403,35	57 101,27
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 131,64</b>	<b>5 183,38</b>
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych		
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	1 131,64	5 183,38
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 866,42</b>	<b>31 344,83</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II	Odsetki		
G.III	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.1	I. Odsetki		
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 866,42</b>	<b>31 344,83</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>		
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
L.	<b>Zysk (strata) netto (I+J-K)</b>	<b>3 866,42</b>	<b>31 344,83</b>

Data sporządzenia: 25 marca 2024 r.

Podpisane elektronicznie przez Aleksandra Ewa Stwora  
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

Aleksandra Stwora - Główna Księgowa Gminnego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach  
(jednostka obsługująca)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpisane elektronicznie przez Bartłomiej Witold Jurzak (Certyfikat  
kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

Bartłomiej Jurzak - Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej w  
Kozach

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		Wójt Gminy Kozy ul. Krakowska 4 43-340 Kozy
regon: 072347058		
<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b> sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.		
	2022	2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>71 893,64</b>	<b>110 577,85</b>
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>71 893,64</b>	<b>110 577,85</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	71 893,64	✓ 104 718,98
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	32 825,34	236,50
a) zwiększenie (z tytułu- nieodpłatne otrzymanie, ulepszenia środków trwałych)	32 825,34	236,50
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-- zwiększenie stanu zbiorów muzealnych	32 825,34	236,50
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	✓ 104 718,98	104 955,48
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	4 564,83	5 858,87
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 294,04	3 866,42
a) zwiększenie - przeksięgowanie zysku z lat ubiegłych	34 119,38	3 866,42
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty za 2022 r.)	32 825,34	0,00
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 858,87	9 725,29
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 294,04	3 866,42
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	34 119,38	3 866,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	34 119,38	3 866,42
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	34 119,38	3 866,42
-przeksięgowanie na fundusz rezerwowy	34 119,38	3 866,42
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 825,34	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 825,34	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	32 825,34	0,00

przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu rezerwowego	32 825,34	0,00
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	3 866,42	31 344,83
a) zysk netto	3 866,42	31 344,83
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>110 577,85</b>	<b>114 680,77</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>114 444,27</b>	<b>146 025,60</b>

Sporządzono: Kozy, dn. 25 marca 2024 r.

Podpisane elektronicznie przez Aleksandra Ewa Stwora

(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

.....  
 Aleksandra Stwora - Główna Księgowa Gminnego  
 Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach  
 (jednostka obsługująca)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpisane elektronicznie przez Bartłomiej Witold Jurzak

(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

.....  
 Bartłomiej Jurzak - Dyrektor Gminnej  
 Biblioteki Publicznej w Kozach

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

## 1.1. Nazwa jednostki

Gminna 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

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

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 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 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 kosztów 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 nieodpłatnie 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, 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 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 umarżane 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	106 314,38	6 704,56	752 248,85	111 043,07
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,50	2 432,57	53 203,32	46 178,15
- 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	236,50	2 432,57	53 203,32	46 178,15
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	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	6 340,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385,05	7 525,76
- 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	6 340,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385,05	7 525,76
- 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	4 678,59	0,00	1 190,00	106 550,88	9 137,13	804 067,12	149 695,46
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432,57	53 203,32	46 178,15
- 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	2 432,57	53 203,32	46 178,15
- inne (przekazanie)	0,00	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	6 340,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385,05	7 525,76
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	22 490,01	0,00	0,00	4 678,59	0,00	1 190,00	0,00	9 137,13	804 067,12	149 695,46
Wartość netto składników aktywów:										
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 314,38	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 550,88	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	106 550,88	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 wieczystie.

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00



2. Budynek				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		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu  
1.7. 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
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					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 innych świadczeń					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 koszty					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		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		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.

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 rachunkowości		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	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 formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 577,54	5 928,24
1.	- opłacone z góry		
	- prenumeraty	3 150,27	4 817,69
	- dostęp do programu ewidencja majątku	325,22	312,26
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	102,05	798,29

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 940,40	
3.	Inne - świadczenie urlopowe	11 557,60	
4.	Inne - dofinansowanie do okularów	400,00	



5.	Dofinansowanie do dokształcania	340,75	
	<b>Ogółem</b>	<b>17 238,75</b>	<b>0,00</b>

1.16. Inne informacje

Należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą: 285,50

2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

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	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

- a) na fundusz rezerwowy31 344,83
- 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

Podpisane elektronicznie przez Bartłomiej Witold

Kozy, dn. 25 marca 2024 r.

Aleksandra Stwora

Główna Księgowa

Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach

(jednostka obsługująca)

Jurzak (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.

Bartłomiej Jurzak

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach

Podpisane elektronicznie przez Aleksandra Ewa

Stwora (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-25.