

Zarządzenie Nr 68/25
Wójta Gminy Kozy
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych
instytucji kultury – tj. Domu Kultury w Kozach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kozach za 2024 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. 1465 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 2024, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach za rok 2024, 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 2024 roku

AKTYWA	Stan na 2023 r.	Stan na 2024 r.	PASYWA	Stan na 2023 r.	Stan na 2024 r.
A. Aktywa trwałe	2 767,50	500,00	A. Kapitał (fundusz) własny	177 549,88	173 227,69
I. Wartości niematerialne i prawne	2 767,50	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 133,25	39 133,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	500,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. środki trwałe	0,00	500,00	- 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	132 098,28	138 416,63
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	132 098,28	138 416,63
e) inne środki trwałe	0,00	500,00	- na udziały własne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-19 680,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	6 318,35	15 357,81
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	26 969,83	32 465,84
B. Aktywa obrotowe	201 752,21	205 193,53	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 452,09	2 935,64	III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 969,83	32 465,84
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	8 452,09	2 935,64	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 969,83	32 465,84
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 199,65	2 827,64	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	7 199,65	2 827,64	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	1 335,06	1 607,09
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 252,44	108,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	1 250,00
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	1 250,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	167 396,56	194 856,19	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 396,56	194 856,19	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 634,77	29 608,75
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	167 396,56	194 856,19	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 396,56	194 811,19	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	45,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 903,56	7 401,70	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	204 519,71	205 693,53	Pasywa razem	204 519,71	205 693,53

Sporządzono: Kozy, dnia 28 marca 2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszkę Szumską
Data: 2025.03.28 09:49:36 CET
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

0,00

Dokument podpisany przez
Marek Marcin Górecki
(nazwisko i imię, podpisownika jednostki)
Data: 2025.03.28 10:07:14 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 2024 r.

		2023 r.	2024 r.
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 836 412,42	2 183 373,65
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	182 412,42	187 373,65
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 654 000,00	1 996 000,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 973 107,58	2 188 288,40
I	Amortyzacja	11 070,00	3 787,50
II	Zużycie materiałów i energii	425 164,58	272 722,40
III	Usługi obce	366 217,25	475 950,17
IV	Podatki i opłaty	18 754,45	31 820,20
V	Wynagrodzenia	955 496,28	1 167 637,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	195 802,32	231 802,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	602,70	4 568,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-136 695,16	-4 914,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	142 257,84	19 234,51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	114 600,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	27 657,84	19 234,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 562,68	14 319,76
G	Przychody finansowe	755,67	1 047,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne	755,67	1 047,05
H	Koszty finansowe	0,00	9,00
I	Odsetki		9,00
II	Inne	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	6 318,35	15 357,81
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)	6 318,35	15 357,81

Sporządzono: Kozy, dn. 28 marzec 2025 r.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka Kozłowski
Data: 2025.03.28 12:15:28
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Marek Marcin Małecki
Data: 2025.03.28 12:15:28
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

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 2024 r.

	2023 r.	2024 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	171 231,53	177 549,88
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-19 680,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	171 231,53	157 869,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 133,25	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	132 098,28	132 098,28
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	6 318,35
a) zwiększenie (z tytułu zysk z lat ubiegłych)	0,00	6 318,35
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty r.)	0,00	0,00
-		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	132 098,28	138 416,63
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	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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	
-		
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	6 318,35	15 357,81
a) zysk netto	6 318,35	15 357,81
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	171 231,53	177 549,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	177 549,88	173 227,69

Sporządzono: Kozy, dn. 28 marzec 2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Knapik
 Data: 2025.03.28 09:49:31 CET

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marek Mariusz
 Małachowski

Data: 2025.03.28

(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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 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 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.
- Zmiana w kapitale własnym ,wpływająca na zmniejszenie kapitału własnego ze względu na błąd rachunkowy.
- 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
Wartość - stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	37 490,13	0,00	372 436,54
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 767,50	0,00	1 520,00
- 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	2 767,50	0,00	1 020,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	37 490,13	0,00	373 956,54
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	34 722,63	0,00	372 436,54
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 767,50	0,00	1 020,00
- 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	2 767,50	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie - stan na koniec obrotowego	0,00	0,00	0,00	19 541,66	0,00	113 604,72	37 490,13	0,00	373 456,54

Wartość netto składników aktywów									
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:				0,00
		Wartość:	0,00	0,00	0,00	
2.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:	0,00	0,00	0,00	
3.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:	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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
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.	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 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
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 Jednowski 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
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	25 903,56	7 401,70
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	405,75	404,64
	-pod. elektroniczny	681,83	584,11
	-nagrody	3 000,01	0,00
	-oprogramowanie licencja	4 903,47	6 412,95
	- strona internetowa	16 912,50	19680,00

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
Ogółem		25 903,56	7 401,70

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	16 312,50	
2.	Nagrody jubileuszowe	26 595,00	
3.	Świadczenia urlopowe	29 307,83	
4.	Ekwiwalent za pranie	2 430,00	
5.	Delegacje i ryczałt samochodowy	4 732,92	
6.	Badania lekarskie	840,00	
7.	Szkolenia pracowników	399,00	
8.	Środki ochronne	459,03	
9.	Pozostałe świadczenia	1 630,98	
Ogółem		82 707,26	

1.16. Inne Informacje.

- | | | |
|----|------------------------------------|----------|
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 2 827,64 |
| 2. | Należności z tytułu Zus | 108,00 |
| 3. | Inne zobowiązania | 2 857,09 |

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 z ubezpieczenia	255,00	
2.	Koszty	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- 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.

DK.032.5.2025

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

Zysk w kwocie:	15 357,81
a) na fundusz rezerwowy	15 357,81

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: 2025.03.28 09:54:30 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marek
Mariusz Małecki
Data: 2025.03.28 10:09:59 CET

[Handwritten signature]

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 2024 roku

AKTYWA	Stan na 2023 r.	Stan na 2024 r.	PASYWA	Stan na 2023 r.	Stan na 2024 r.
A. Aktywa trwałe	106 550,88	106 550,88	A. Kapitał (fundusz) własny	146 025,60	179 786,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 955,48	104 955,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	106 550,88	106 550,88	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. środki trwałe	106 550,88	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	9 725,29	41 070,12
d) środki transportu	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	106 550,88	106 550,88	- na udziały własne	9 725,29	41 070,12
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	31 344,83	33 760,97
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	92,13	411,78
B. Aktywa obrotowe	39 566,85	73 647,47	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	1 264,20	9 031,20	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	285,50	60,56	III. Zobowiązania krótkoterminowe	92,13	411,78
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	285,50	60,56	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	92,13	411,78
a) z tytułu dostaw i usług o okresie splaty:	285,50	60,56	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	285,50	60,56	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, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	92,13	411,78
c) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	92,13	411,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 088,91	58 013,13	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 088,91	58 013,13	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 088,91	58 013,13	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 088,91	58 013,13	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	5 928,24	6 542,58	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	146 117,73	180 198,35	Pasywa razem	146 117,73	180 198,35

Sporządzono: Kozy, 27 marca 2025 r.

Aleksandra Stwora
Główna Księgowa

Aleksandra
Ewa Stwora

Elektronicznie podpisany przez
Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2025.03.27 13:16:47
+01'00'

Bartłomiej Jurzak

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach
Podpisane elektronicznie przez Bartłomiej Witold Jurzak (Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2025-03-27.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		Korekta	
		za okres	
		od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.	
		(Wariant porównawczy)	
numer REGON 072347058			
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	830 000,00	910 000,00
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	830 000,00	910 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	859 323,06	910 275,88
B.I	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	140 476,82	107 118,83
B.III	Usługi obce	133 032,56	123 757,36
B.IV	Podatki i opłaty	420,00	854,60
B.V	Wynagrodzenia	475 738,44	555 810,43
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 437,73	120 180,38
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 217,51	2 554,28
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 323,06	-275,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	65 851,27	37 434,99
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	Dotacje	8 750,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	57 101,27	37 434,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 183,38	3 398,14
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych		
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	5 183,38	3 398,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	31 344,83	33 760,97
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)	31 344,83	33 760,97
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I+J-K)	31 344,83	33 760,97

Kozy, 31 marca 2025 r.

Aleksandra Stwora

Bartłomiej Jurzak

Główna Księgowa Gminnego Zespołu Obsługi Szkół
Przedszkola w KozachDyrektor Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kozach

(jednostka obsługująca)

Podpisane elektronicznie przez Aleksandra Ewa
Stwora (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-31.Podpisane elektronicznie przez
Bartłomiej Witold Jurzak
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-31.

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 2024 r.

	2023	2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	110 577,85	114 680,77
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	110 577,85	114 680,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	104 718,98	104 955,48
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	236,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu- nieodpłatne otrzymanie, ulepszenie środków trwałych)	236,50	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
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	104 955,48	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	5 858,87	9 725,29
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 866,42	31 344,83
a) zwiększenie - przeksięgowanie zysku z lat ubiegłych	3 866,42	31 344,83
-		
b) zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania straty)	0,00	0,00
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 725,29	41 070,12
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 866,42	31 344,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 866,42	31 344,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 866,42	31 344,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 866,42	31 344,83
-przeksięgowanie na fundusz rezerwowy	3 866,42	31 344,83
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
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu rezerwowego	0,00	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	31 344,83	33 760,97
a) zysk netto	31 344,83	33 760,97
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	114 680,77	146 025,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	146 025,60	179 786,57

Sporządzono: Kozy, 27 marca 2025 r.

Aleksandra Stwora

Bartłomiej Jurzak

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

Dyrektor Gminnej
Biblioteki Publicznej

Podpisane elektronicznie przez Bartłomieja Witolda
Jurzak (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-27.

Aleksandra Ewa Stwora

Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Ewa
Stwora
Data: 2025.03.27 13:15:12 +01'00'

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 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 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 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)	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	4 678,59	0,00	1 190,00	106 550,88	9 137,13	804 067,12	149 695,46
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233,11	54 678,13	14 967,96
- 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	0,00	2 233,11	54 678,13	14 967,96
- 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	0,00	0,00	1 190,00	0,00	188,19	16 376,16	2 839,99
- 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	1 190,00	0,00	188,19	16 376,16	2 839,99
- 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	0,00	106 550,88	11 182,05	842 369,09	161 823,43
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233,11	54 678,13	14 967,96
- 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	2 233,11	54 678,13	14 967,96
- 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	0,00	0,00	1 190,00	0,00	188,19	16 376,16	2 839,99
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	22 490,01	0,00	0,00	4 678,59	0,00	0,00	0,00	11 182,05	842 369,09	161 823,43
Wartość netto składników aktywów:										
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		106 550,88	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 wieczysto.

L.p.	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
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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 68/25 Wójta Gminy Kozy z dnia 16 kwietnia 2025 r.

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

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

- [illegible]

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		

[illegible]

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także 1.12. 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		
Ogółem		0,00	0,00

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń 1.13. 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
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 928,24	6 542,58
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	4 817,69	5 037,18
	dostęp do programu ewidencja majątku	312,26	347,04
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	798,29	1 158,36
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne - świadczenie urlopowe	15 227,98	
4.	Inne - dofinansowanie do okularów		
5.	Dofinansowanie do dokształcania	840,00	
Ogółem		16 067,98	0,00

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 0,00

Należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą: 60,56

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 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

- a) na fundusz rezerwowy 33 760,97
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, 16 kwietnia 2025 r.

Aleksandra Stwora
Główna Księgowa
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół
i Przedszkola w Kozach

Aleksandra
Ewa Stwora

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Ewa Stwora
Data: 2025.04.16 13:06:00
+01'00'

Bartłomiej Jurzak
Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach

Podpisane elektronicznie przez Bartłomiej Witold Jurzak

(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2025-04-16.