

**ZARZĄDZENIE NR 56/24**  
**WÓJTA GMINY BOBROWICE**

z dnia 28 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury  
za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Bobrowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Bobrowicach za 2023 rok.

**§ 2.** Sprawozdania, o których mowa w § 1 składają się z bilansu oraz rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Wojciech Wąchała**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gminna Biblioteka Publiczna w Bobrowicach 66-627 Bobrowice 36		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej		Adresat: Urząd Gminy Bobrowice Bobrowice 131 W Bobrow: Wpłynęło dnia <b>27. 02. 2024</b>	
Numer identyfikacyjny REGON: 080007540				sporządzony na dzień 2023-12-31	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	268,11	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 268,11	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	- 268,11	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 691,94	934,11
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 691,94	934,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 691,94	934,11	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 691,94	934,11
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 691,94	934,11
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 691,94	934,11			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 691,94	934,11			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach  
(główny księgowy)

2024-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Podpisano elektronicznie

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach  
(kierownik jednostki)  
mgr Małgorzata Łukasiewicz

Strona 1 / 2

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 691,94</b>	<b>934,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 691,94</b>	<b>934,11</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach

*Małgorzata Kaczanowska*  
mgr Małgorzata Kaczanowska  
(główny księgowy)

2024-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Podpisano elektronicznie

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach  
*Małgorzata Łukasiewicz*  
mgr Małgorzata Łukasiewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gminna Biblioteka Publiczna w Bobrowicach 66-627 Bobrowice 36	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy Bobrowice Bobrowice 131	
Numer identyfikacyjny REGON: 080007540		sporządzony na dzień 2023-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>255 718,16</b>	<b>309 056,72</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		255 718,16	309 056,72
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>256 481,27</b>	<b>309 056,72</b>
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		29 957,73	52 381,57
III. Usługi obce		21 196,70	37 338,36
IV. Podatki i opłaty		864,00	864,00
V. Wynagrodzenia		167 950,11	176 949,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		36 347,25	41 366,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		165,48	156,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>- 763,11</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>495,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		495,00	0,00
<b>E. 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		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>- 268,11</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>- 268,11</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>- 268,11</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach  
(główny księgowy)

2024-02-21

(rok, miesiąc, dzień)  
Podpisano elektronicznie

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Bobrowicach  
mgr Małgorzata Łukaszewicz  
(kierownik jednostki)

Strona 1 / 1

**INFORMACJA DODATKOWA ZA OKRES 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
1.			
1.1	Nazwa jednostki <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Bobrowicach</b>		
1.2	Siedziba jednostki <b>Bobrowice 36,</b>		
1.3	Adres jednostki <b>Bobrowice 36, 66-627 Bobrowice</b>		
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>		
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jst. Wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	<p><b>USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>                  Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.                  Środki trwałe oraz WNiP na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne lub umorzenie Środków Trwałych oraz WNiP dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu oddania do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto. Do ustalenia okresu amortyzacji stosowane są stawki określone w przepisach podatkowych. Instytucja kultury stosuje liniową metodę amortyzacji. Podstawą do zaliczenia środka trwałego do środków trwałych o niskiej wartości jest granica ustalona w przepisach podatkowych. Zarówno Środki Trwałe jako i WNiP o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10 tys. zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Gminna Biblioteka Publiczna posiada środki trwałe (wyposażenie) tylko o niskiej wartości. Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w osobnej ewidencji księgozbioru i zbiorów specjalnych. Biblioteka jako instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych ( art. 3 ust 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z :                  - bilansu                  rachunku zysków i strat                  informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Instytucja kultury sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.</p> <p><b>USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO</b>                  Wynik finansowy ustalony w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”. Wynik finansowy w rachunku zysków i strat przedstawia się jako nadwyżka przychodów nad kosztami. Dodatnia różnica przychodów nad kosztami ustalona za dany rok obrotowy zostanie po zatwierdzeniu sprawozdania przeksięgowana na wynik finansowy.                  Należności i roszczenia                  Wycena należności w trakcie roku obrotowego następuje w kwocie wymaganej zapłaty. Wycena należności na dzień bilansowy następuje w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.                  Środki pieniężne                  Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane w wartości nominalnej.                  Zobowiązania</p>		
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>		
1.	Dotyczące bilansu		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.		
	Zmiana stanu WNiP od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.		
	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	1 233,00	1 233,00
	Zwiększenia, w tym:		

1) nabycie	0,00		0,00
inne	0,00		0,00
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne	0,00		0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 233,00</b>		<b>1 230,00</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>1 233,00</b>		<b>1 233,00</b>
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) inne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne	0,00		0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 233,00</b>		<b>1 233,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	59 036,94	0,00	59 036,94
Zwiększenia w tym:							0,00
1) nabycie					16 573,88		16 573,88
2) inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja							0,00
3) przeniesie.							0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 610,82</b>	<b>0,00</b>	<b>75 610,82</b>
<b>Umorzenia na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 036,94</b>	<b>0,00</b>	<b>59 036,94</b>
Zwiększenia							
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	16 573,88	0,00	16 573,88

Zmniejszenia							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja					0,00		0,00
3) przeniesienie					0,00		0,00
<b>Umorzenia na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	75 610,82	0,00	75 610,82
Zmiana stanu - Zbiory biblioteczne od 01.01.2023 do 31.12.2023							
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	351 124,82						351 124,82
Zwiększenia							0,00
1) nabycie	18 865,63						18 865,63
2) inne	0,00						0,00
Zmniejszenia:							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja	15 842,88						15 842,88
3) przeniesie.							0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	354 147,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 147,57
<b>Umorzenia na początek roku obrotowego</b>	351 124,82						351 124,82
Zwiększenia							0,00
1) nabycie	18 865,63						18 865,63
2) inne	0,00						0,00
Zmniejszenia:							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja	15 842,88						15 842,88
3) przeniesie.							0,00
<b>Umorzenia na początek roku obrotowego</b>	344 868,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 147,57
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury						
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego	
Razem							
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku		
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )						
	Wartość						
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )						
	Wartość						

	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )							
	Wartość							
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.							
Treść	Wartość							
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku				Stan na ostatni dzień roku obrotowego		
Zwiększenia		Zmniejszenia						
Grunty, w tym:								
<b>z tytułu umów dzierżawy</b>								
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:								
<b>z tytułu umów leasingu</b>								
Urządzenia techniczne i maszyny w tym:								
<b>z tytułu umów leasingu</b>								
Środki transportu, w tym:								
<b>z tytułu umów leasingu</b>								
Inne środki trwałe, w tym:								
<b>z tytułu umów leasingu</b>								
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych							
Posiadane papiery wartościowe lub prawa								
Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
....								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
.....								
Dłużne papiery wartościowe								
.....								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
.....								
Razem								
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							



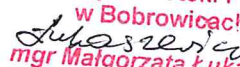
Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2023 r.					
Wyszczególnienie		Odpisy aktualizujące wartość należności			
		Długoterminowych		Krótkoterminowych	
Stan na początek roku obrotowego					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Wykorzystanie					
Rozwiązanie					
Stan na koniec roku obrotowego					
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.				
Rezerwy					
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na toczące się postępowanie sadowe w sprawie.....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi specustawa					
....					
.....					
....					
.....					
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Zobowiązanie długoterminowe					
Wyszczególnienie		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki					
Emisja obligacji					
Inne zobowiązania finansowe					
Inne zobowiązania długoterminowe					
Razem					
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.				
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.				
	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	
	Hipoteczne				
	Zastawy				
	.....				
	.....				
	Razem				
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.				
	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego.	Kwota zabezpieczenia	

.....						
.....						
.....						
.....						
Razem						
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych staniących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.					
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe						
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)		Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
Ubezpieczenia majątkowe						
.....						
.....						
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe						
.....						
.....						
.....						
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe						
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.					
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami.			
.....						
.....						
.....						
.....						
Razem						
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze,					
Nagrody jubileuszowe 0,00 Odprawy 0,00 Odszkodowanie 0,00 Ekwiwalenty za urlop 0,00 <b><u>Kwoty podano w wartości brutto.</u></b>						
1.16	Inne informacje					
2. Dotyczące rachunku zysków i strat						
2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
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.						
Wyszczególnienie		Koszty wytworzenia w roku ubiegłym		Koszty wytworzenia w roku bieżącym		
		Ogółem	W tym		Ogółem	W tym
Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe		
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwale w budowie						
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.					
Wyszczególnienie		W 2023 r.		W 2023 r.		
Przychody występujące incydentalnie, w tym:						
1) losowe -pożar, powódź - odszkodowania						
2) pozostałe - darowizna (spadek)		0,00		0,00		

	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe -pożar, powódź – wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych		
2.5	Inne informacje		
3.	Inne informacje niż wyżej wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Gminnej Księgowości Publicznej  
 w Bobrowicach  
  
 mgr Małgorzata Kaczanowska

21-02-2024  
 Data

**DYREKTOR**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Bobrowicach  
  
 mgr Małgorzata Łukaszewicz

**BILANS**  
na dzień 31.12.2023 r.

poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawczego	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawczego	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-61 016,03	-20 967,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 967,19	-2 923,19
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-40 048,84	-18 044,00
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 869,42	23 892,55
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
					krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	2 853,39	2 925,36	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	63 869,42	23 892,55
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	63 869,42	23 892,55
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	21 123,13	2 091,59
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	21 123,13	2 091,59
II	Należności krótkoterminowe	2 074,67	2 487,10	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 074,67	2 487,10	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	450,00	2 487,10	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	22 170,02	21 800,96
c)	Inne	1 624,67		h)	z tytułu wynagrodzeń	18 946,56	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	1 629,71	
III	Inwestycje krótkoterminowe	778,72	438,26	4.	fundusze specjalne		

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	778,72	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	778,72	0,00	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	778,72					
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		438,26				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	2 853,39	2 925,36		Suma pasywów	2 853,39	2 925,36

Bobrowice, 25.03.2024 r.

Data i podpis Głównego  
Księgowego  
25.03.2024 r.

Data i podpis Dyrektora  
25.03.2024 r.

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
  
mgr inż. Małgorzata Cegielska

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu  
  
Mirosław Pietrucha

Nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy	dane za poprzedni rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>765 505,40</b>	<b>971 772,03</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		971 772,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	765 505,40	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>873 222,03</b>	<b>989 816,03</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	269 039,72	144 554,32
III	Usługi obce	141 013,07	96 685,45
IV	Podatki i opłaty	1 540,60	2 134,88
V	Wynagrodzenia	388 733,64	373 078,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	57 538,60	52 030,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 356,40	321 332,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-107 716,63</b>	<b>-18 044,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>67 667,79</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	67 667,79	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-40 048,84</b>	<b>-18 044,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-40 048,84</b>	<b>-18 044,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-40 048,84</b>	<b>-18 044,00</b>

Bobrowice, 25.03.2024 r.

Data i podpis Głównego Księgowego  
25.03.2024 r.

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

mgr inż. Małgorzata Cegielska

Data i podpis Dyrektora  
25.03.2024 r.

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu

Mirosław Pietrucha

.....  
(pieczęćka instytucji)

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu i rachunku zysków i strat.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2.
2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.
4. Propozycja pokrycia straty za rok 2023 r. – zostanie pokryta z przyszłych przychodów.
5. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 3.
6. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
7. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy.
8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: nie dotyczy.
9. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy.

### II. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe


Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. – 5 osób, 4,08 etatów.

- Dyrektor – 1 etat
- Główny księgowy – 1/3 etatu
- Pracownik administracyjny – 3/4 etatu
- Pracownik gospodarczy – 2 etaty (3 osoby)

Bobrowice, 25.03.2024 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
  
mgr inż. Małgorzata Cegielska

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu  
  
Mirosław Pietrucha

1



Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV	6 000,00								6 000,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>
Środki trwałe na koncie 013									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Muzealia									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
  
mgr inż. Małgorzata Cegielska

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu  
  
Mirosław Pietrucha

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV	6 000,00								6 000,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
<b>Razem</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
<b>Wartości niematerialne</b>									0,00
<b>Ogółem</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
mgr inż. Małgorzata Cegielska

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu  
Miroslaw Pietrucha

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	6 746,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług		6746,43							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych									0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
  
mgr inż. Małgorzata Cegielska

Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu  
  
Mirosław Pietrucha