

ZARZĄDZENIE NR 0050.21.2024
WÓJTA GMINY ZABRODZIE
z dnia 21 marca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji Kultury za 2023 rok.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), art. 9 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 30 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (D. U. 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1 Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu za 2023 rok w brzmieniu załączników:

Nr 1 – Bilans
Nr 2 – Rachunek zysków i strat
Nr 3 - Informacja dodatkowa

§ 2 Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu za 2023 rok w brzmieniu załączników:

Nr 4 – Bilans
Nr 5 – Rachunek zysków i strat
Nr 6 - Informacja dodatkowa

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY ZABRODZIE
Krzysztof Jezierski



GMINNY OŚRODEK KULTURY W
ZABRODZIU

(dane jednostki)

zarys nr 1
do zarządzenia nr
0050.21.2024
z dnia 21.03.2024

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:Zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	732 708,97	774 511,04	A	Kapitał (fundusz) własny	59 881,76	56 707,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 107,50	16 107,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	732 708,97	774 511,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	732 708,97	774 511,04		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	40 600,44	27 647,97
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	732 708,97	774 511,04		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	3 173,82	12 952,47
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	740 231,22	804 323,32
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 522,25	29 812,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	67 404,01	86 520,22		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	40,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 405,20	28 614,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 400,20	5 634,29
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 400,20	5 634,29

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	22 881,75
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	40,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	40,00	i)	inne	5,00	98,00
	– do 12 miesięcy	0,00	40,00	4	Fundusze specjalne	1 117,05	1 198,24
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	732 708,97	774 511,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	732 708,97	774 511,04
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	690 906,90	732 708,97
III	Inwestycje krótkoterminowe	60 478,16	86 480,22		– krótkoterminowe	41 802,07	41 802,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 478,16	86 480,22				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 478,16	86 480,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 478,16	86 480,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 925,85	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	800 112,98	861 031,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	800 112,98	861 031,26

uzupełnienie - 1.11.2024
do rozrachunku
0050.21.2024
x dnia 21.03.2024

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W
ZABRODZIU.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	618 709,00	523 592,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 639,00	47 874,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	560 070,00	475 718,25
B	Koszty działalności operacyjnej	658 661,68	553 154,61
I	Amortyzacja	63 062,10	41 802,07
II	Zużycie materiałów i energii	100 525,85	107 077,85
III	Usługi obce	162 037,66	115 299,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 326,56	3 124,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	271 148,30	234 463,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 701,80	47 941,90
	– emerytalne	22 732,32	21 045,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 859,41	3 444,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 952,68	-29 562,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	42 227,07	41 902,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	42 227,07	41 902,07
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 274,39	12 339,71
G	Przychody finansowe	899,43	612,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	899,43	612,76
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 173,82	12 952,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 173,82	12 952,47

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	3 173,82					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	560 070,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	59 963,43					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	560 070,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	56 789,61					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2023 GOK w Zabrodziu

INFORMACJA DODATKOWA

Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu za rok obrotowy 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki i siedziba

Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu z siedzibą pod adresem: ul. Wł. St. Reymonta 2, 07-230 Zabrodzie o numerze NIP 762-19-62-756, REGON 550417151.

Kierownik Jednostki: Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu
- Małgorzata Wiśniewska

Telefon: /29/ 757 12 54

Adres poczty elektronicznej: gok@zabrodzie.pl

2. Podstawowy przedmiot działalności

9004Z Działalność obiektów kulturalnych.

Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, turystyki i rekreacji, edukacji i wychowania. Szczegółowy zakres organizacji i działania określa Statut jednostki.

3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury i numer wpisu do rejestru.

Forma prawna: Samorządowa Instytucja Kultury. Posiada osobowość prawną.

Rejestr: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Zabrodzie poz.1/2009

Organizator Instytucji Kultury: Gmina Zabrodzie. Organem nadzorującym Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu jest Wójt Gminy Zabrodzie.

Akt utworzenia: Uchwała Nr XXIII/114/2008 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 19 listopada 2008 roku

Data rozpoczęcia działalności: 01.01.2009

4. Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdania jednostkowe.

7. Założenie kontynuowania działalności

Nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu. Sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. Zasady (polityki) rachunkowości.

Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy o rachunkowości. Ponadto, sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady, określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu, określonych w aktach wewnętrznych Jednostki.

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

-rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. i okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok są zaliczane do środków trwałych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek i określonych terminów w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

-wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania powyżej 1 roku, których cena nabycia jest niższa od 10.000,00 zł. są zaliczane bezpośrednio w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

-składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 500,00 zł. do 10.000,00 zł. i o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych (wypożyczenia). Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

-pozostałe składniki majątku o wartości niższej niż 500,00 zł. lub o wartości równej bądź wyższej niż 500,00 zł. ale o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności bieżącej;

- nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

9. Ustalenie wyniku finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

10. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jaką jest Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek małych i mikro (art. 3 ust. 1e pkt. 7 ustawy o rachunkowości).

Sprawozdanie finansowe składa się z (art. 45 ust. 2 o rachunkowości):

-bilansu;

-rachunku zysków i strat;

-informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie nie podlega badaniu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy tj. 31.12.2023 roku.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6+10)
		aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	1.211.430,49									1.211.430,49
GRUNTY	0,00									0,00
BUDYNKI, LOKALE	1.194.358,73									1.194.358,73
KOTŁY I MASZYNY	0,00									0,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3.500,00									3.500,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00									0,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	8.500,00									8.500,00
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00									0,00
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	5.071,76									5.071,76
ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	180.997,29		19.879,35		19.879,35		16.359,79			184.516,85
RAZEM	1.392.427,78		19.879,35		19.879,35		16.359,79			1.395.947,34

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
436.919,45		41.802,07		41.802,07	0,00	478.721,52	774.511,04	732.708,97
0,00						0,00	0,00	0,00
419.847,69		41.802,07		41.802,07		461.649,76	774.511,04	732.708,97
0,00						0,00	0,00	0,00
3.500,00						3.500,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
8.500,00						8.500,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
5.071,76						5.071,76	0,00	0,00
180.997,29		19.879,35		19.879,35	16.359,79	194.516,85	0,00	0,00
617.916,74		61.681,42		61.681,42	16.359,79	617.916,74	774.511,04	732.708,97

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNIP (KONTO 020)	13.772,32		1.380,68		1.380,68		357,93		357,93	14.795,07
Razem	13.772,32		1.380,68		1.380,68		357,93		357,93	14.795,07

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
13.772,32		1.380,68		1.380,68	357,93	14.795,07	0,00	0,00
13.772,32		1.380,68		1.380,68	357,93	14.795,07	0,00	0,00

1.1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

1.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

1.1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

1.1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

1.1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Podstawowy	16.107,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rezerwowy	27.647,97	0,00	12.952,47	0,00	0,00	12.952,47
4.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
	pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 - 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)
	9	10	11	12	13	14	15
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.107,50	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,44	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	3.173,82
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	3.173,82
– zwiększenie kapitału podstawowego	

– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie 1	Kwota 2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Strata netto za rok obrotowy	
3. Razem strata do pokrycia	
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	

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

Nie dotyczy

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

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek											
– kredyty i pożyczki											
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
– inne zobowiązania finansowe											
– z tytułu dostaw i usług	5.634,29	6.400,20							5.634,29	6.400,20	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22.881,75	0,00							22.881,75	0,00	
– z tytułu wynagrodzeń											
– inne	98,00	5,00							98,00	5,00	
Razem	28.614,04	6.405,20							28.614,04	6.405,20	

1.1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.1.14 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	6.925,85	0,00	6.925,85
USŁUGI INFORMATYCZNE INFO -SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna- Umowa serwisowa numer 1108/3078/2023	0,00	6.925,85	0,00	6.925,85

Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec 2023 roku stanowi koszty przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	774.511,04		41.802,07	732.708,97
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi	0,00			0,00
Pozostałe	0,00			0,00
Razem	774,511,04	0,00	41.802,07	732.708,97

1.1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy

1.1.16 Łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

1.1.17 w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

1.1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nie dotyczy

1.1.19 liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

1.1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakimi dysponuje instytucja to środki pieniężne w walucie polskiej zgromadzone na rachunkach bankowych.

1.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Całkowita kwota osiągniętych przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu w 2023 roku wyniosła 661.835,50 zł, w tym:

- 546.000,00 zł – dotacja podmiotowa na działalność podstawową;
- 14.070,00 zł – dotacja celowa w ramach konkursu grantowego „Generacja 6.0” – projekt „BABCIA I DZIADEK – WARTOŚĆ DODANA”
- 58.639,00 zł – przychody ze sprzedaży usług kulturalno- oświatowych, wynajmu sal;
- 42.227,07 zł – pozostałe przychody operacyjne:
 - 41.802,07 zł – odpisu amortyzacyjnego za rok 2023 -przebiegowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów;
 - 300,00 zł - darowizna na cele statutowe
 - 125,00 zł – wynagrodzenie płatnika od Urzędu Skarbowego
- 899,43 zł – pozostałe przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)

Przychody w całości osiągnięte na terytorium kraju, zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową związaną z prowadzeniem działalności w zakresie upowszechniania kultury, turystyki i rekreacji, edukacji i wychowania.

1.2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie (wariant porównawczy)	Kwota
1	2
1. Amortyzacja	63.062,10
2. Zużycie materiałów i energii, w tym:	100.525,85

- zakup i dystrybucja energii elektrycznej, zużycie paliwa gazowego, pobór wody	41.542,46
3. Usługi obce	162.037,66
4. Podatki i opłaty	5.326,56
5. Wynagrodzenia	271.148,30
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	50.701,80
- emerytalne	22.732,32
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5.859,41
8. RAZEM (wiersze 1+2+3+4+5+6+7)	658.661,68

1.2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

1.2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

1.2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

1.2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

1.2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnie nie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	1.380,68	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	19.879,35	0,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

1.2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

1.1.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

1.1.12 wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 p przeciwdziałaniu marnowania żywności

Nie dotyczy

1.3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

1.4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

1.5 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nie dotyczy

1.6 Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

W bilansie Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2022 popełniono pisarską omyłkę. „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:” wiersz IV kolumna pasywów, zarówno za rok 2022 jak i rok poprzedni, została omyłkowo powtórzona w pozycji „ – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki”. Pomyłka nie wpływa na ogólną wartość kapitałów, ani sumę bilansową.

1.7 Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

1.8 Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

1.9 Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy

1.10 Pozostałe informacje i objaśnienia

1.10.1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu sporządza Gmina Zabrodzie – Urząd Gminy w Zabrodziu, z siedzibą przy ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie.

1.10.2 Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami w Gminnym Ośrodku Kultury w Zabrodziu.

Zgodnie z obrotami” konta 976- wzajemne rozliczenia między jednostkami”:

„KONTO 976-1” – Gmina Zabrodzie:

- naliczenie z tyt. opłata za wodę i ścieki- (netto 1.389,69 zł + VAT 111,20 zł)	1.500,89 zł
- uregulowanie z tyt. opłata za wodę i ścieki-	1.500,89 zł
Stan konta na 31.12.2023 r. wynosi:	0,00 zł

1.10.3

Informacje o zatrudnieniu w roku sprawozdawczym wg stanu na 31.12.2023r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Zabrodziu

Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 wyniosło 2,75 etatów:

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	½ etatu
2.	Główny księgowy	¾ etatu
3.	Pracownik gospodarczy	1 etat
4.	Specjalista ds. administracyjnych	½ etat

W ciągu roku 2023 w Gminnym Ośrodku Kultury w Zabrodziu zatrudniono 7 Zleceniobiorców na podstawie umów cywilnoprawnych.

Zabrodzie, dnia 15.03.2024r.

Podpisane elektronicznie
przez Ilona Anna Tryc
(Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2024-03-15.

.....

Główny Księgowy

Podpisane elektronicznie
przez Małgorzata Agnieszka
Wiśniewska (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-03-15.

.....

Dyrektor

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-15 12:36:49	Ilona Anna Tryc
2024-03-15 12:38:18	Małgorzata Agnieszka Wiśniewska

do Kompendium 005021.2
z dnia 21.03.2024

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W ZABRODZIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	82,92	1 475,92	A	Kapitał (fundusz) własny	7 020,29	6 854,59
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 202,47	1 202,47
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82,92	1 475,92	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	82,92	1 475,92		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 652,12	2 545,39
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82,92	1 475,92		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	165,70	3 106,73
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 374,96	7 269,93
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 292,04	5 794,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	8 312,33	12 648,60		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	4 220,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	60,06
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	60,06

do zaokrąglenia 0050.21.2021
z dnia 21.03.2024

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W
ZABRODZIU.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	318 018,60	308 161,18
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 218,60	2 929,90
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	315 800,00	305 231,28
B	Koszty działalności operacyjnej	319 696,14	306 936,34
I	Amortyzacja	14 347,01	1 645,00
II	Zużycie materiałów i energii	19 936,54	44 779,96
III	Usługi obce	16 273,10	20 030,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	270,60	146,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	224 865,56	195 942,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 407,33	42 355,44
	– emerytalne	19 560,90	18 264,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	596,00	2 036,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 677,54	1 224,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 588,00	1 645,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 588,00	1 645,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-89,54	2 869,84
G	Przychody finansowe	255,24	236,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	255,24	236,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	165,70	3 106,73
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	165,70	3 106,73

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 160,72
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 292,04	1 573,23
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	82,92	1 475,92
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82,92	1 475,92
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	82,92
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 312,33	12 648,60		– krótkoterminowe	82,92	1 393,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 312,33	12 648,60				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 312,33	12 648,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 312,33	12 648,60				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 395,25	14 124,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 395,25	14 124,52

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	165,70					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	315 800,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 776,84					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	315 800,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 611,14					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2023 GBP w Zabrodziu

5
do rozpatrzenia po
0060. z. 2024
z dnia 21.03.2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu za rok obrotowy 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki i siedziba

Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu z siedzibą pod adresem: ul. Wł. St. Reymonta 2, 07-230 Zabrodzie o numerze NIP 7621962762, REGON 141698184.

Kierownik Jednostki: Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu
- Małgorzata Wiśniewska

Telefon: /29/ 757 12 54

Adres poczty elektronicznej: gbp@zabrodzie.pl

2. Podstawowy przedmiot działalności

9101A Działalność bibliotek.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu służy zaspakajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Szczegółowy zakres organizacji i działania określa Statut jednostki.

3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury i numer wpisu do rejestru.

Forma prawna: Samorządowa Instytucja Kultury. Posiada osobowość prawną.

Rejestr: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Zabrodzie poz.2/2009

Organizator Instytucji Kultury: Gmina Zabrodzie. Organem nadzorującym Gminną Bibliotekę Publiczną w Zabrodziu jest Wójt Gminy Zabrodzie.

Akt utworzenia: Uchwała Nr XXIII/114/2008 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 19 listopada 2008 roku

Data rozpoczęcia działalności: 01.01.2009

4. Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu sporządza sprawozdania jednostkowe.

7. Założenie kontynuowania działalności

Nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Zabrodziu. Sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. Zasady (polityki) rachunkowości.

Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy o rachunkowości. Ponadto, sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady, określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu, określonych w aktach wewnętrznych Jednostki.

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

-rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. i okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok są zaliczane do środków trwałych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek i określonych terminów w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

-wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania powyżej 1 roku, których cena nabycia jest niższa od 10.000,00 zł. są zaliczane bezpośrednio w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

-składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 500,00 zł. do 10.000,00 zł. i o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

-pozostałe składniki majątku o wartości niższej niż 500,00 zł. lub o wartości równej bądź wyższej niż 500,00 zł. ale o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności bieżącej;

- zbiory biblioteczne (księgozbiór) z chwilą zakupu są jednorazowo amortyzowane i umarzane;

- nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy tj. 31.12.2023 roku.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6+10)
		aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	19.568,00									19.568,00
GRUNTY	0,00									0,00
BUDYNKI, LOKALE	0,00									0,00
KOTŁY I MASZYNY	0,00									0,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3.542,40									3.542,40
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00									0,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	0,00									0,00
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00									0,00
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	16.025,60									16.025,60
ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	75.776,69		1.899,00		1.899,00		4.687,88		4.687,88	72.987,81
ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	221.785,60		10.111,60		10.111,60		4.369,57		4.369,57	227.527,63
RAZEM	317.130,29		12.010,60		12.010,60		9.057,45		9.057,45	320.083,44

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
18.092,08		1.393,00		1.393,00	0,00	19.485,08	1.475,92	82,92
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
3.542,40						3.542,40	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
14.549,68		1.393,00		1.393,00		15.942,68	1.475,92	82,92
75.776,69		1.899,00		1.899,00	4687,88	72987,81	0,00	0,00
221.785,60		10.111,60		10.111,60	4.369,57	227.527,63	0,00	0,00
315.654,37		13.403,60		13.403,60	9.057,45	320.000,52	1.475,92	82,92

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNIP (KONTO 020)	16.321,98		943,41		943,41		1.840,08			15.425,31
Razem	16.321,98		943,41		943,41		1.804,08			15.425,31

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
16.321,98		943,41		943,41	1.840,08	15.425,31	0,00	0,00
16.321,98		943,41		943,41	1.840,08	15.425,31	0,00	0,00

1.1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

1.1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

1.1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

1.1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

1.1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Podstawowy	1.202,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zapaszowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rezerwowy	2.545,39	0,00	3.106,73	0,00	0,00	3.106,73
4.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 - 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202,47	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.652,12	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy za rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	165,70
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	165,70
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	

– inne	
5. Niepodzielony zysk	

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

Nie dotyczy

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

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								Razem	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	60,06	0,00							60,06	0,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										

– zobowiązania wekslowe									
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.160,72	0,00						4.160,72	0,00
– z tytułu wynagrodzeń									
– inne									
Razem	4.220,78	0,00						4.220,78	0,00

1.1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.1.14 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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1.475,92		1.393,00	82,92
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00			0,00
Pozostałe	0,00			0,00
Razem	1.475,92		1.393,00	82,92

1.1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy

1.1.16 Łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

1.1.17 w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

1.1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nie dotyczy

1.1.19 liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

1.1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakimi dysponuje instytucja to środki pieniężne w walucie polskiej zgromadzone na rachunkach bankowych.

1.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Całkowita kwota osiągniętych przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu w 2023 roku wyniosła 319.861,84 zł, w tym:

- 312.300,00 zł – dotacja podmiotowa na działalność podstawową;
- 3.500,00 zł – dotacja celowa w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021 – 2025”
Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych
Kierunek interwencji 1.1 Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych;
- 2.218,60 zł – przychody ze sprzedaży usług kulturalno- oświatowych, wpływy z ksero itp.;
- 1.588,00 zł – pozostałe przychody operacyjne:
 - 105,00 zł – dary biblioteczne przekazane przez czytelników
 - 1.393,00 zł – odpisu amortyzacyjnego za rok 2023 -przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów;
 - 90,00 zł – wynagrodzenie płatników od Urzędu Skarbowego
- 255,24 zł – pozostałe przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)

Przychody w całości osiągnięte na terytorium kraju, zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową związaną z zaspokajaniem potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury

1.2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie (wariant porównawczy)	Kwota
1	2
1. Amortyzacja	14.347,01
2. Zużycie materiałów i energii	19.936,54
3. Usługi obce	16.273,10

4. Podatki i opłaty	270,60
5. Wynagrodzenia	224.865,56
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	43.407,83
- emerytalne	19.560,90
7. Pozostałe koszty rodzajowe	596,00
8. RAZEM (wiersze 1+2+3+4+5+6+7)	319.696,14

1.2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

1.2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

1.2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

1.2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

1.2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	943,41	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	12.010,60	6.700,00

– na ochronę środowiska		
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

1.2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

1.1.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

1.1.12 wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 p przeciwdziałaniu marnowania żywności

Nie dotyczy

1.3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

1.4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

1.5 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nie dotyczy

1.6 Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie dotyczy

1.7 Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

1.8 Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

1.9 Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy

1.10 Pozostałe informacje i objaśnienia

Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Zabrodziu sporządza Gmina Zabrodzie – Urząd Gminy w Zabrodziu, z siedzibą przy ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zabrodziu nie posiadała wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Gminy Zabrodzie w zakresie należności i zobowiązań.

Informacje o zatrudnieniu w roku sprawozdawczym wg stanu na 31.12.2023r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zabrodziu

2.4.1 Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku wyniosło 2,75 etaty:

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	½ etatu
2.	Główny księgowy	¼ etatu
3.	Bibliotekarz	2 etaty

W ciągu roku 2023 w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zabrodziu zatrudniono 5 Zleceniobiorców na podstawie umów cywilnoprawnych.

Zabrodzie, dnia 15.03.2024r.

Podpisane elektronicznie przez Ilona
Anna Tryc (Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-03-15.

Podpisane elektronicznie przez Małgorzata
Agnieszka Wiśniewska (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu 2024-03-15.

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-15 14:49:22	Ilona Anna Tryc
2024-03-15 14:50:18	Małgorzata Agnieszka Wiśniewska