

ZARZĄDZENIE NR 16/2024
WÓJTA GMINY BOCKI

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 roku, poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2023 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 203.263,06 zł
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się stratą w wysokości - 7.342,82 zł
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2023 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 17.000,00 zł
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się zyskiem kwotą - 15.368,81 zł
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Dorota Kęda-Ptaszyńska

Gminny Ośrodek Kultury
w Boćkach

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023	Pasywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023
A. Aktywa trwałe	191 038,02	203 263,06	A. Kapitał (fundusz) własny	186 853,46	199 408,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	197 133,37	217 031,21
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	191 038,02	203 263,06	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	191 038,02	203 263,06	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 868,41	169 591,22	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-10 279,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 169,61	13 678,65	VI. Zysk (strata) netto	-10 279,91	-7 342,82
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe		19 993,19	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 279,91	3 854,58
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 279,91	3 854,58
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 279,91	3 411,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 279,91	3 411,58
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	4 279,91	3 411,58
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	443,00
B. Aktywa obrotowe	199 095,35	0,00	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		

5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	199 095,35	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	443,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	199 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	199 000,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	199 000,00	0,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	199 095,35	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	199 095,35	0,00			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
- 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	390 133,37	203 263,06	PASYWA razem	390 133,37	203 263,06

Gminny Ośrodek Kultury
w Boćkach

RACHUNEK ZYSKU I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	299 566,54	431 080,09
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A I. 1. Dotacje podmiotowe z budżetu	299 566,54	429 930,09
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		1 150,00
B. Koszty działalności operacyjnej	324 905,88	513 716,85
I. Amortyzacja		7 768,15
II. Zużycie materiałów i energii	51 662,52	125 438,86
III. Usługi obce	52 588,49	79 606,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	180 487,47	242 663,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 305,76	51 491,48
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 861,64	6 747,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-25 339,34	-82 636,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	80 086,12	75 143,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	64 960,34	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 125,78	75 143,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	264 055,69	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	264 055,69	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-209 308,91	-7 493,60
G. Przychody finansowe	199 029,00	199 150,78
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	199 029,00	199 150,78
H. Koszty finansowe	0,00	199 000,00
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		199 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 279,91	-7 342,82
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 279,91	-7 342,82

INFORMACJA DODATKOWA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
3. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 251.552,08 zł.

4. Umorzenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 48.289,02 zł.
5. Stan pozostałych środków trwałych i wartość niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 405.561,08 zł.
6. GOK posiada zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 3.854,58 zł.
7. GOK rok zamknął się stratą w kwocie – 7.342,82 zł.
8. Strukturę przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
9. W GOK było zatrudnionych 5 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,625 etatu (w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	
PRZYCHODY	747.096,00	705.374,03	94,42%
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	430.000,00	429.930,09	99,99%
• datacja z Urzędu Marszałkowskiego	199.096,00	199.095,35	100,00%
• darowizna	115.000,00	75.143,16	65,35%
• pozostałe przychody	3.000,00	1.205,43	40,19%
KOSZTY	747.096,00	712.716,85	95,42%
w tym:			
• amortyzacja	8.000,00	7.768,15	97,11%
• zużycie materiałów i energii	147.096,00	125.438,86	85,28%
• usługi obce	80.000,00	79.606,74	99,51%
• wynagrodzenia	244.000,00	242.663,98	99,46%
• świadczenia na rzecz pracowników	62.000,00	51.491,48	83,05%
• pozostałe koszty	7.000,00	6.747,64	96,40%
• spłata pożyczki	199.000,00	199.000,00	100,00%
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	

Gminna Biblioteka Publiczna
w Boćkach

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023	Pasywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	-2 123,32	13 245,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 123,32
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-2 123,32	15 368,81
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-2 123,32	3 754,51
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 123,32	3 754,51
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 123,32	3 754,51
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 123,32	3 754,51
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 123,32	3 754,51
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	17 000,00	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		

II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	17 000,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	17 000,00			
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	0,00	17 000,00			

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		17 000,00			
- 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	0,00	17 000,00	PASYWA razem	0,00	17 000,00

RACHUNEK ZYSKU I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	189 991,48	247 174,90
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A I. 1. Dotacje podmiotowe z budżetu	189 991,48	247 174,90
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	221 557,30	273 649,82
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	42 285,56	69 214,01
III. Usługi obce	29 639,09	23 314,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	693,00	776,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	120 954,40	145 323,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 278,25	34 227,68
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	707,00	794,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 565,82	-26 474,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 442,50	41 843,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	21 200,00	29 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	8 242,50	12 843,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-2 123,32	15 368,81
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-2 123,32	15 368,81
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 123,32	15 368,81

INFORMACJA DODATKOWA

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Boćkach, zwana w dalszej części GBP, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr XXIII/158/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie nadania statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 2, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz.120 ze zm.).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GBP prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w koszty, w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania, w pełnej wysokości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

2. GBP nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
4. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 301.210,72 zł.
5. Stan pozostałych środków trwałych i wartość i niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 102.111,22 zł.
6. Zobowiązania GBP za 2023 r. wynoszą – 3.754,51 zł.
7. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
8. W GBP było zatrudnionych 4 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 1 etat dyrektora, 1 etat pomoc biblioteczna, ½ etatu sprzątaczkę i 1/8 etatu księgowego.

Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na roku</i>	0,00	0,00	0,00
PRZYCHODY	292.040,00	289.018,63	98,97%
w tym:			
• dotacja z budżetu	250.000,00	247.174,90	98,87%
• pozostałe przychody	40,00	31,00	77,50%
• dotacja z Towarzystwa Inicjatyw Twórczych	17.000,00	17.000,00	100,00%
• dotacja z Biblioteki Narodowej	12.000,00	12.000,00	100,00%
• darowizna	13.000,00	12.812,73	98,56%
KOSZTY	292.040,00	273.649,82	93,71%
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	86.140,00	69.214,01	80,35%
• usługi obce	24.000,00	23.314,35	97,15%
• wynagrodzenia	145.800,00	145.323,78	99,68%
• świadczenia na rzecz pracowników	34.500,00	34.227,68	99,21%
• pozostałe koszty	800,00	794,00	99,25%
• podatki opłaty	800,00	776,00	97,00%
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	0,00	17.000,00	0,00

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostki kultury przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2023.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.