

ZARZĄDZENIE NR 124A/2024
Burmistrza Bobolic
z dnia 28 czerwca 2024r.

21 lipca

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

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

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Bobolicach za 2023 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 7 919,35 zł i stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. wykazującego wysokość 0,00 i stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji i objaśnień stanowiących załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bobolicach za 2023 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 929 049,82 zł i stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023r. wykazującego stratę netto w wysokości 7 166,33 zł i stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji i objaśnień stanowiących załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Marek Golas

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	107 073,19	A	Kapitał (fundusz) własny	1 936,44	109 009,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 936,44	117 747,89
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	0,00	107 073,19	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	107 073,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	0,00	107 073,19				
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	0,00	-8 738,26
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 982,91	4 546,95
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	5 982,91	4 546,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 610,66	3 113,57
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 919,35	6 483,39		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne	4 610,66	3 113,57
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	0,00
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	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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		
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	1 372,25	1 433,38
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 919,35	6 483,39		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 919,35	6 483,39				
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	7 919,35	6 483,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 919,35	6 483,39				
	– 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)	7 919,35	113 556,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 919,35	113 556,58

Joanna
Katarzyna
Kordek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Katarzyna
Kordek
Data: 2024.03.20
13:40:17 +01'00'

Monika
Żemojtel

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Żemojtel
Data: 2024.03.20
15:34:59 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Załącznik Nr 2 do
Zaproszenia Burmistrza
Bobolic Nr 1241/2024
z dn. 01.07.2024r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	458 389,34	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja do działalności podstawowej	458 389,34	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	519 023,34	454 673,54
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	66 963,66	70 955,60
III	Usługi obce	38 528,29	18 646,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 446,00	1 143,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	340 273,88	299 111,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 532,87	63 890,31
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 278,64	926,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-60 634,00	-454 673,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 634,00	445 935,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	53 258,00	440 631,43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 376,00	5 303,85
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)	0,00	-8 738,26
G	Przychody finansowe		
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		
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)	0,00	-8 738,26
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	-8 738,26

Joanna
Katarzyna
Kordek

Elektronicznie
podpisany przez Joanna
Katarzyna Kordek
Data: 2024.03.20

Monika
Żemojtel

Elektronicznie podpisany
przez Monika Żemojtel
Data: 2024.03.20 15:35:23
+01'00'

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok.
MIEJSKO – GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W BOBOLICACH

Plac zwycięstwa 5, 76-020 Bobolice
Nip: 4990585064, Regon 320608716

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Środki trwałe	-	0,00zł
Księgozbiór Bobolice	-	238.646,63
Umorzenie	-	- 238.646,63
Księgozbiór Dargiń	-	98.364,66
Umorzenie	-	- 98.364,66
Licencje	-	6.324,00
Umorzenie	-	- 6.324,00
Wypożyczenie	-	120.262,42
Umorzenie	-	- 120.262,42

- 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych.**

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

- 3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste:**

Jednostka nie posiada gruntów użytkowych wieczyste.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na**

koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada pożyczek.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Jednostka nie posiada umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udziela gwarancji i poręczeń.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

W jednostce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

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

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W 2023 r. jednostka wypłaciła 15.212,84 zł. Środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

16. Wysokość wartości zapasów.

W jednostce nie wystąpiły zapasy.

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

Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2023 r. w jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani też żadne z nich nie wystąpiły incydentalnie.

19. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Bobolicach na koniec roku 2023 r. osiągnęła zysk/stratę w kwocie 0,00 złotych. Fundusz instytucji na koniec 2023 r. przedstawia się następująco:

Fundusz instytucji kultury podstawowy	-	1936,44zł
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	-	0,00zł
Wynik finansowy roku obrotowego (strata)	-	0,00zł

Bilans na dzień 31.12. 2023 r. zamknął się sumą bilansową w kwocie 7.919,35zł.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora Jednostki

Bobolice, dnia

Joanna
Katarzyna
a Kordek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Katarzyna
Kordek
Data: 2024.03.20
13:37:06 +01'00'

Monika
Żemojtel

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Żemojtel
Data: 2024.03.20
15:32:47 +01'00'

MIEJSKO GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BOBOLICACH

(dane jednostki)

Załącznik Nr 4 do
Załącznika Burmistrza Bobolic
Nr 124/2024 z dn. 01.07.2024r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	776 530,79	1 441 753,84	A	Kapitał (fundusz) własny	875 725,87	1 525 579,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	873 627,30	1 522 793,08
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	776 530,79	1 441 753,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	776 530,79	1 441 753,84		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 264,90	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	776 530,79	812 314,31		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu				- fundusz rezerwowy instytucji kultury	9 264,90	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	629 439,53				
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	-7 166,33	2 786,61
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 323,95	31 667,13
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	53 323,95	31 667,13
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	152 519,03	115 492,98		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	27 860,00	16 750,00		– 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	52 402,89	29 133,84
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 052,74	0,00
4	Towary	27 860,00	16 750,00		– do 12 miesięcy	5 052,74	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 488,72	3 675,34	b)	inne	47 350,15	29 133,84
1	Należności od jednostek powiązanych	947,47	3 563,94	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	947,47	3 563,94	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	947,47	3 563,94	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	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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		
3	Należności od pozostałych jednostek	541,25	111,40	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	921,06	2 533,29
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	541,25	111,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
II	Inwestycje krótkoterminowe	123 170,31	95 067,64		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 170,31	95 067,64				
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	123 170,31	95 067,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 170,31	95 067,64				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
3	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	929 049,82	1 557 246,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	929 049,82	1 557 246,82

Joanna
Katarzyna
a Kordek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Katarzyna
Kordek
Data: 2024.03.26
08:33:03 +01'00'

Kamilla
Marciniak

Elektronicznie
podpisany przez
Kamilla Marciniak
Data: 2024.03.26
08:41:15 +01'00'

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:	1 084 450,39	59 890,61
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 360,54	59 890,61
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	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	1 015 089,85	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 273 606,30	1 161 804,36
I	Amortyzacja	11 425,56	11 425,72
II	Zużycie materiałów i energii	250 659,31	205 674,66
III	Usługi obce	208 265,45	134 366,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 156,92	13 470,83
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	641 569,94	649 320,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 298,70	142 380,15
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 230,42	5 166,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-189 155,91	-1 101 913,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	182 301,96	1 105 339,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	167 498,94	1 083 066,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 803,02	22 273,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	312,38	639,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	312,38	639,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 166,33	2 786,61
G	Przychody finansowe		
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		
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)	-7 166,33	2 786,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 166,33	2 786,61

Joanna
Katarzyna
Kordek

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Katarzyna
Kordek
Data: 2024.03.21 11:15:28
+01'00'

Kamilla Marciniak

Elektronicznie podpisany przez
Kamilla Marciniak
Data: 2024.03.26 08:43:22 +01'00'

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok.
MIEJSKO – GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W BOBOLICACH

Plac zwycięstwa 5, 76-020 Bobolice
Nip: 4990253735 Regon 331032802

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Środki trwałe	-	776.530,79
Budynki, lokale,	-	1.294.919,49
Umorzenie	-	- 621.038,18
Podjazd	-	19.185,70
Umorzenie	-	- 13.015,03
Wiata rekreacyjna	-	117.240,06
Umorzenie	-	- 20.761,25
Kotłownia gazowa	-	197.302,14
Umorzenie	-	-197.302,14
Maszyny grupa 4	-	33.868,59
Umorzenie	-	- 33.868,59
Piec ceramiczny Grupa 5	-	10.980,00
Umorzenie	-	-10.980,00
Wypozażenie grupa 8	-	172.409,30
Umorzenie	-	-172.409,30

- 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**
Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

- 3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**
Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste:**
Jednostka nie posiada gruntów użytkowych wieczyste.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**
Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów**

oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada pożyczek.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw.

- 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

- 10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

Jednostka nie posiada umów leasingu.

- 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

- 12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udziela gwarancji i poręczeń.

- 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

W jednostce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

- 14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
W 2023 r. jednostka wypłaciła 25.606,10 zł. Środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

16. Wysokość wartości zapasów.
W jednostce wystąpiły zapasy na kwotę 27.760,00zł.

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
W 2023 r. w jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani też żadne z nich nie wystąpiły incydentalnie.

19. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Bobolicach na koniec roku 2023 r. osiągnął stratę w kwocie 7.166,33 złotych, w związku z powyższym proponuje się pokrycie straty zmniejszając fundusz rezerwowy instytucji. Fundusz instytucji na koniec 2023 r. przedstawia się następująco:

Fundusz instytucji kultury podstawowy	-	873.627,30
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	-	9.264,90
Wynik finansowy roku obrotowego (strata)	-	7.166,33

Bilans na dzień 31.12. 2023 r. zamknął się sumą bilansową w kwocie 929.049,82zł.

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora Jednostki

Bobolice, dnia

**Joanna
Katarzyna
Kordek**

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Katarzyna
Kordek
Data: 2024.03.21
11:14:43 +01'00'

**Kamilla
Marciniak**

Elektronicznie podpisany
przez Kamilla Marciniak
Data: 2024.03.26 08:41:58
+01'00'