

Zarządzenie Nr 28/23
Wójta Gminy Borzytucho
z dnia 28 kwietnia 2023 r.

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Borzytuchomiu*

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
(t.j.Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o
rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury w
Borzytuchomiu za rok 2022 r.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2022,
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022r.
3. Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r.
4. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022r.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

Wójt Gminy Borzytucho

WÓJT

dr Witold Cyba

**GMINNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU**
17-141 Borzytuchoń, ul. Dąbny Siedzikówy „Inki” 2
Regon 221890099, NIP 642-177-06-62
tel. 89 891 13 24

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

| | Rok obrotowy 2021 | Rok obrotowy 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 323 785,00 | 383 110,00 |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V Dotacje podmiotowe organizatora | 323 785,00 | 383 110,00 |
| VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | |
| B Koszty działalności operacyjnej | 350 292,60 | 415 537,49 |
| I Amortyzacja | 688,80 | 688,80 |
| II Zużycie materiałów i energii | 56 845,63 | 74 743,08 |
| III Usługi obce | 14 192,42 | 30 160,19 |
| IV Podatki i opłaty | | |
| V Wynagrodzenia | 221 338,83 | 249 710,68 |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne | 50 414,71 | 53 389,04 |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | 6 812,21 | 6 845,70 |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -26 507,60 | -32 427,49 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 26 582,25 | 32 979,80 |
| I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II Dotacje | 5 000,00 | 8 000,00 |
| III Aktualizacja aktywów niefinansowych | | |
| IV Inne przychody operacyjne | 21 582,25 | 24 979,80 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III Inne koszty operacyjne | | |
| F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 74,65 | 552,31 |
| G Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| V Inne | | |
| H Koszty finansowe | | |
| I Odsetki | | |
| IV Inne | | |
| I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 74,65 | 552,31 |
| J Podatek dochodowy | | |
| K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L Zysk (strata) netto (I-J-K) | 74,65 | 552,31 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Komarzańska
Lucyna Komarzańska

sporządził

Borzytuchoń, 16-03-2023
miejscowość i data

DYREKTOR

Zatwierdził Kopacz
Zatwierdził Kopacz

**GMINNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
w BORZYTUCHOMIU**

7-141 Borzytuchom, ul. Danuty Siczakówny „Jaski” 2
Regon: 221965104, NIP: 842-177-00-62

| nazwa i adres jednostki | | Bilans na dzień 31.12.2022r. | | | | | |
|-------------------------|--|------------------------------|------------|---------|--|------------|------------|
| poz | AKTYWA | Stan na | Stan na | | PASYWA | Stan na | Stan na |
| z uor | | 31.12.2021 | 31.12.2022 | poz uor | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13) | 975,80 | 287,00 | A | Fundusz / kapitał własny | 20 824,49 | 21 376,80 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj) | 8 183,15 | 8 183,15 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | IV | Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow) | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | V | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | VI | Pozostałe fundusze rezerwowe | 12 566,69 | 12 641,34 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 975,80 | 287,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 1. | Środki trwałe | 975,80 | 287,00 | VI | Zysk (strata) netto | 74,65 | 552,31 |
| a) | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 398,34 | 860,51 |
| b) | budynki i budowle | | | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 975,80 | 287,00 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| d) | środki transportu | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| e) | inne środki trwałe | | | * | długoterminowa | | |
| | | | | * | krótkoterminowa | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | | | * | długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | * | krótkoterminowe | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2. | inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| | | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 21 247,03 | 21 950,31 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| I | Zapasy | 4 209,00 | 9 417,90 | e) | inne | | |
| 1. | Materialy | 4 209,00 | 9 417,90 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 422,54 | 573,51 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | 3. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 4. | Towary | | | d) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 422,54 | 573,51 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | * | do 12 miesięcy | 422,54 | 573,51 |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | * | powyżej 12 miesięcy | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania weksłowe | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| c) | inne | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | i) | inne | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 17 038,03 | 12 532,41 | 4. | fundusze specjalne | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 975,80 | 287,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 975,80 | 287,00 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | * | długoterminowe | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 17 038,03 | 12 532,41 | * | krótkoterminowe | | |
| * | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | | | | |
| | | 17 038,03 | 12 532,41 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | | | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | Suma aktywów | 22 222,83 | 22 237,31 | | Suma pasywów | 22 222,83 | 22 237,31 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Borzytuchom,

16.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Komarżańska
Lucyna Komarżańska

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz
Grzegorz Kopacz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2022

Dane jednostki:

GMINNA BIBLIOTEKA I OŚRODEK KULTURY W BORZYTUCHOMIU
ul. Danuty Siedzikówny „Inki” 2, 77-141 Borzytuchom
NIP 842-177-06-62, REGON 221995109

1. Przedmiot działalności : zaspokajanie potrzeb kulturalnych, rozrywkowych, sportowych, rekreacyjnych, informatycznych oraz uczestniczenie w tworzeniu i upowszechnianiu kultury i informacji.
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Borzytuchom.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

AKTYWA

| | |
|--|-----------|
| 1. Środki trwale | 287,00 |
| 2. Zapasy: Materiały (opał) | 9 417,90 |
| 3. Środki pieniężne na rachunku bankowym | 12 060,80 |
| 4. Środki pieniężne w kasie | 471,61 |

OGÓLEM AKTYWA: **22 237,31**

PASYWA

| | |
|--|-----------|
| 1. Stan funduszu instytucji kultury | 8 183,15 |
| 2. Stan funduszu rezerwowego | 12 641,34 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 573,51 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 287,00 |
| 5. Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok | 552,31 |

OGÓLEM PASYWA: **22 237,31**

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminna Biblioteka i Ośrodek Kultury w Borzytuchomiu prowadzi w szczególności działalność w zakresie zaspokajania potrzeb kulturalnych, rozrywkowych, sportowych, rekreacyjnych, informatycznych oraz uczestniczenia w tworzeniu i upowszechnianiu kultury i informacji.

Przychodami Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu są:

- dotacje z budżetu gminy,
- dotacja z Biblioteki Narodowej
- wpływy z najmu,
- wpływy z działalności usługowej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł
- przychody związane z amortyzacją środków trwałych.

Otrzymane środki przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2022 przedstawia się następująco:

| | |
|---|-------------------|
| 1.Dotacje w tym: | 383 110,00 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 271 266,00 |
| • dotacje z Gminy Borzytuchom na działalność bieżącą | |
| <i>Biblioteka:</i> | 111 844,00 |
| • dotacje z Gminy Borzytuchom na działalność bieżącą | |
| 2.Przychody finansowe w tym: | |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 32 979,80 |
| • sprzedaż biletów na imprezy | 19 100,00 |
| • wynajmy pomieszczeń | 5 150,00 |
| • pozostałe przychody operacyjne- wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku do Urzędu Skarbowego | 41,00 |
| • dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek | 8 000,00 |
| • przychody związane z amortyzacją środków trwałych | 688,80 |
| Ogółem przychody: | 416 089,80 |

2. Struktura kosztów za rok 2022 przedstawia się następująco:

| | |
|--|------------------|
| 1. Amortyzacja środków trwałych | 688,80 |
| 2. Zużycie materiałów, w tym: | 74 743,08 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | <i>54 747,92</i> |
| • Zużycie opalu | 18 733,34 |
| • Zużycie energii | 9 735,40 |
| • Zużycie wody | 840,20 |
| • Materiały biurowe, środki czystości | 5 304,80 |
| • Materiały do napraw i remontów | 427,31 |
| • Prenumerata Poradnika instytucji Kultury | 624,00 |
| • Materiały związane z organizacją imprez | 8 835,52 |
| • Pozostałe materiały | 10 247,35 |
| <i>Biblioteka:</i> | <i>19 995,16</i> |
| • Prenumerata czasopism | 2 060,40 |
| • Zakup książek z dotacji Gminy Borzytuchom | 8 000,00 |
| • Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej | 8 000,00 |
| • Pozostałe materiały | 1 934,76 |
| 3.Uslugi obce, w tym: | 30 160,19 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | <i>30 141,19</i> |
| • Telefony i Internet | 1 776,43 |
| • Dozór obiektu | 1 771,20 |
| • Serwis oprogramowania księgowego | 1 520,28 |
| • Usługi kominiarskie | 158,67 |
| • Wywóz nieczystości | 2 020,00 |
| • Naprawy sprzętu, przeglądy i remonty | 184,50 |
| • Pozostałe usługi | 22 710,11 |
| <i>Biblioteka:</i> | <i>19,00</i> |
| • Koszty przesyłki | 19,00 |

| | |
|---|-------------------|
| 4. Wynagrodzenia, w tym: | 249 710,68 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 168 512,68 |
| <i>Biblioteka:</i> | 81 198,00 |
| 5. Inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym: | 6 864,90 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | <i>5 201,93</i> |
| • Świadczenia urlopowe | 4 988,93 |
| • Ekwiwalent dla palacza | 213,00 |
| <i>Biblioteka:</i> | <i>1 662,97</i> |
| • Świadczenia urlopowe | 1 662,97 |
| 6. Podróże służbowe, w tym | 1 731,75 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 1 731,75 |
| • Ryczałt Dyrektora | 1 671,59 |
| • Delegacje służbowe | 60,16 |
| 7. Składki na ubezpieczenia społeczne, w tym: | 42 215,55 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 27 656,71 |
| <i>Biblioteka:</i> | 14 558,84 |
| 8. Składki na Fundusz Pracy, w tym: | 4 308,59 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | 2 715,96 |
| <i>Biblioteka:</i> | 1 592,63 |
| 9. Pozostałe koszty, w tym: | 5 113,95 |
| <i>Ośrodek Kultury:</i> | <i>4 296,55</i> |
| • Ubezpieczenie | 850,00 |
| • Opłaty za prowadzenie rachunku bankowego | 1 515,45 |
| • Opłata wynagrodzenia autorskiego ZAIKS | 1 931,10 |
| <i>Biblioteka:</i> | <i>817,40</i> |
| • Oprogramowanie biblioteczne | 817,40 |
| Ogółem koszty | 415 537,49 |

3. Wynik finansowy za 2022 rok:

| | |
|----------------------------|------------|
| Przychody na ogólną kwotę: | 416 089,80 |
| Koszty działalności | 415 537,49 |
| Zysk wynosi: | 552,31 |

16-03-2023

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Kumarzańska
 Lucyna Kumarzańska

DYREKTOR

 Grzegorz Kopacz

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie GMINNEJ BIBLIOTEKI I OŚRODKA KULTURY

z siedzibą w BORZYTUCHOMIU za rok 2022

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia: 16-03-2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Komarzańska
Lucyna Komarzańska

.....
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz
Grzegorz Kopacz

.....
Kierownik jednostki

| | Treść | Uwagi |
|----------------|---|---|
| Dział I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1. | Nazwę jednostki | Należy wpisać nazwę jednostki - Gminna Biblioteka i Ośrodek Kultury w Borzytuchomiu |
| 1.2. | Siedzibę jednostki | Należy wpisać adres jednostki: ul. Danuły Siedzikówny „Inki” 2, 77-141 Borzytuchom |
| 1.3. | Adres jednostki | J.W. |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Należy podać REGON oraz rodzaj przeważającej działalności wg PKD (dane na zaświadczeniu o numerach identyfikacyjnych REGON) REGON 221895100, PKD 9101A |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | Należy podać początek i koniec roku budżetowego za jaki sporządzane jest sprawozdanie finansowe 01 01 2022 – 31 12 2022 |
| 3. | Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansów | Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Borzytuchom (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady, zwaną polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostki ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz 395 z późn zm), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz 800 z późn zm), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz 1911) <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub poślawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz</p> |

| | | |
|-----------------|--|---|
| | | <p>aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności umuje się tylko na koncie Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wianiem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> |
| | | <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym.</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych umuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p> |
| 5 | Inne informacje | Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Borzyluchom. |
| Dział II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia | Tabela nr 1 i 1a |
| 1.2 | Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Tabela nr 2 |
| 1.3 | Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Tabela nr 3 i 3a |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych w całości | Tabela nr 4 |
| 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 | Tabela nr 5 |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Tabela nr 6 |
| 1.7 | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | Tabela nr 7 |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Tabela nr 8 |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat | Tabela nr 9 |
| 1.10 | Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | Tabela nr 10 |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń | Tabela nr 11 |
| 1.12 | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń | Tabela nr 12 |
| 1.13 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | Tabela nr 13 |
| 1.14 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Tabela nr 14 |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane |
| 1.16 | Inne informacje | Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy |
| 2 | | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Tabela nr 17 |
| 2.2. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | Tabela nr 18 |
| 2.3 | Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Tabela nr 19 |
| 2.4 | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów w budżetowych | Należy uzupełnić jeżeli występują dane |
| 2.5 | Inne informacje | Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) |
| 3 | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisać "nie dotyczy".

16-03-2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Basia
Liliana Komarzańska

DYREKTOR

Grzegorz
Grzegorz Kopacz

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022r.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów 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 stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|--|--|----------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|--------|----------------------|--|---|
| | | przychody | przemieszczenia (podział) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja (podział) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Razem środki trwałe | 16 444,97 | - | - | - | - | - | - | - | 16 444,97 |
| 2.1. Grunty (bez użytkowania wieczystego) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 11 588,00 | - | - | - | - | - | - | - | 11 588,00 |
| 2.4. Środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. Inne środki trwałe | 4 856,97 | - | - | - | - | - | - | - | 4 856,97 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 16 444,97 | - | - | - | - | - | - | - | 16 444,97 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Komarańska

Anna Komarańska

główny księgowy

2023-03-16

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

kierownik jednostki

TABELA NR 1a

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
stan na dzień 31.12.2022r.**

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 +6-7) |
|--|--|-------------------------------------|-----------------------------------|----------|---|------------------------|---|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | — | — | — | — | — | — | — |
| 2. Razem środki trwałe | 15 469,17 | — | 688,80 | — | 688,80 | — | 16 157,97 |
| 2.1. Grunty | — | — | — | — | — | — | — |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | — | — | — | — | — | — | — |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | — | — | — | — | — | — | — |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 10 612,20 | — | 688,80 | — | 688,80 | — | 11 301,00 |
| 2.4. Środki transportu | — | — | — | — | — | — | — |
| 2.5. Inne środki trwałe | 4 856,97 | — | — | — | — | — | 4 856,97 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 15 469,17 | — | 688,80 | — | 688,80 | — | 16 157,97 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Walska
Lucyna Komarzańska

główny księgowy

2023-03-16

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 3a

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Wyszczególnienie | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|------------------|--|-------------|--------------|---|--|
| | Stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Razem | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kuczyńska
.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Grzegorz Kopyca
.....
kierownik jednostki

TABELA NR 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5- 6) |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 3. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 4. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 5. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 6. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 7. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 8. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 9. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| RAZEM | | Powierzchnia (m²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Komarżańska

.....
kierownik jednostki

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

.....
główny księgowy

TABELA NR 6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Ilość | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|-------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | Akcje | | | | | |
| 1.1 | | | | | | |
| 2 | Udziały | | | | | |
| 2.1 | | | | | | |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | | | | | |
| 3.1 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wawrzyniec
Łuczyna Komarzińska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz
.....
kierownik jednostki

TABELA NR.8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie w ciągu roku | | Wykorzystanie w ciągu roku | | Rozwiązanie w ciągu roku | | Stan na koniec roku (3+4-5-6) | |
|-----|---|----------------------------------|---|--------------------------|---|----------------------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| 1 | Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 2 | Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| | Ogółem rezerwy | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
domaradzka
Janina Komarżalska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-mieciąc-dzien

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz
.....
kierownik jednostki

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | Razem | |
|--------------|-----------------------------|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|----|
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dominika
Łucyna Komarżalska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 10

Zobowiązania z tytułu leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania |
|-----|---|--------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości | — |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowarowska
Lucyna Komarżalska
.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz
.....
kierownik jednostki

TABELA NR 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

**GMINNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
W DORZYTUCHOMIU**
Regon 221995109, NIP 842-177-06-62
ul. Danuty Siedzikówny „Inki” 2
161 59 821 13 84

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | | Na aktywach trwałych | | | Na aktywach obrotowych | |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| Weksel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Hipoteka | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zastaw | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Komarzańska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok- miesiąc- dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań warunkowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|---|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych | | | | |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | | | | |
| - kaucje i wadła | | | | |
| - indos weksli | | | | |
| - inne | | | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | | | | |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | | | | |
| - kaucje i wadła | | | | |
| - indos weksli | | | | |
| - inne | | | | |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | | | | |
| Razem | | | | |

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

2023-03-16

rok-miesiąc-dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Komarzińska

.....
główny księgowy

TABELA NR 13

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu – B. IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | - - - | - - - |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | - - | - - |
| | | 975,80 | 287,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kowalska

Liczyna Komarowańska

główny księgowy

2023-03-16

rok-miesiąc-dzień

.....
kierownik jednostki

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

**GMINNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU**

77-141 Borzytuchoła, ul. Planuty Siedziukówy „Inkl” 2
Regon 221995109, NIP 842-177-06-62
tel. 59 821 13 84

TABELA NR 14

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

| Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|---|---------|-------|
| 1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | - | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Komarzińska
Joanna Komarzińska

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz
Grzegorz Kopacz

2023-03-16
rok-03-16-2023

.....
Pierwsim jednostki

.....
Główny Księgowy

TABELA NR 15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**GMINNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU**
77-141 Borzytuchom, ul. Dąbany Siedziukówy „Iaki” 2
Regon: 221995109, NIP 842-177-06-62
Tel. 59 821 13 84

| Wyszczególnienie 1 | Wartość 2 | Uwagi 3 |
|---|--------------|------------|
| 1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | — | — |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Demarczanka
Tatyana Komarżalska

.....
główny księgowy

2023-03-16

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

**MIANNA BIBLIOTEKA
I OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU**

77-141 Borz Tuchola, ul. Daniny Śledzińskiej „Inkl” 2
Regon 221995100, NIP 814-177-06-62
tel. 52 621 13 84

TABELA NR 16
Inne informacje

| Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|--------------------|---------|-------|
| 1. Inne informacje | — | — |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sadowska
Anna Sadowska

główny księgowy

2023-03-16

rok-mie-jac-dzien

DYREKTOR

Grzegorz Kopucz
Grzegorz Kopucz

.....
Kierownik jednostki

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

| Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|--|---------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów | - | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Komarżalska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz

.....
kierownik jednostki

TABELA NR 18

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

| Wyszczególnienie 1 | Wartość 2 | Uwagi 3 |
|--|--------------|------------|
| 1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | — | — |

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWY
Kwartalna
Kamaryńska

.....
główny księgowy

2023-03-16
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR

Grzegorz Kopań

.....
kierownik jednostki

**I OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU**
77-141 Borzytuchoza, ul. Dąbny Siedzikowy „Inkl” 2
Regon 221995109, NIP 842-177-06-62
tel. 59 821 13 84

TABELA NR 19

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

| Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|---|---------|-------|
| 1. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | — | — |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Komurzańska
Lucyna Komurzańska
.....
główny księgowy

2023-03-16
tel. 59 821 13 84

DYREKTOR
Grzegorz Kopacz
.....
Kierownik jednostki