

ZARZĄDZENIE NR 416/24
WÓJTA GMINY DOBRZYNIĘWO DUŻE
z dnia 22 marca 2024

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji
kultury - Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Cybulski

GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIWIE DUŻYM

(dane jednostki)

GMINNE CENTRUM KULTURY

w Dobrzyniewie Dużym

ul. Lipowa 71, tel. 501 324 937

16-002 Dobrzyniewo Duże

NIP: 966-15-86-757 REGON: 052018666

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|--------------------|------------|---|------------------------|--------------------|
| | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 | | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 |
| A | Aktywa trwałe | 4 358,97 | 5 756,56 | A | Kapitał (fundusz) własny | 194 352,75 | 194 597,16 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 194 597,16 | 87 060,91 |
| 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 | 4 358,97 | 5 756,56 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 4 358,97 | 5 756,56 | | - 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 | 4 358,97 | 5 756,56 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -244,41 | 107 536,25 |
| 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 | | |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|------------|-----|--|-----------|-----------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 18 785,96 | 13 849,44 |
| 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 | 14 426,99 | 8 092,88 |
| 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 | 208 779,74 | 202 690,04 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 950,00 | 4 355,95 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 950,00 | 4 355,95 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 14 166,10 | 7 335,04 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 325,95 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 325,95 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | 950,00 | 4 030,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 13 166,10 | 7 335,04 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 13 166,10 | 7 335,04 |

| | | | | | | | |
|-----|---|-------------------|-------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 1 000,00 | |
| | – do 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 260,89 | 757,84 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 4 358,97 | 5 756,56 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 358,97 | 5 756,56 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 2 961,38 | 4 358,97 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 207 829,74 | 198 334,09 | | – krótkoterminowe | 1 397,59 | 1 397,59 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 207 829,74 | 198 334,09 | | | | |
| 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 | 207 829,74 | 198 334,09 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 207 829,74 | 198 334,09 | | | | |
| | – 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) | 213 138,71 | 208 446,60 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 213 138,71 | 208 446,60 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Eryka Kunda

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Janna Sobieska



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: | 193 928,27 | 127 649,48 |
| | – 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 | 193 928,27 | 127 649,48 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 169 819,67 | 1 120 107,96 |
| I | Amortyzacja | 15 962,98 | 15 638,56 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 184 098,69 | 181 214,54 |
| III | Usługi obce | 285 160,84 | 203 084,71 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 29,00 | 38,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 572 938,38 | 628 586,17 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 76 788,89 | 84 548,37 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 34 840,89 | 6 997,61 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -975 891,40 | -992 458,48 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 973 047,59 | 1 097 397,59 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 970 000,00 | 1 096 000,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 3 047,59 | 1 397,59 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -2 843,81 | 104 939,11 |
| G | Przychody finansowe | 2 599,40 | 2 597,14 |
| 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: | 2 599,40 | 2 597,14 |
| | – 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) | -244,41 | 107 536,25 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -244,41 | 107 536,25 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Edyta Kunda

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Janna Sobieska

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5780 SOUTH CAMPUS DRIVE
CHICAGO, ILLINOIS 60637

The page contains a large, faint table structure. It appears to be a multi-column table with several rows. The content within the cells is extremely faint and illegible. There is a small, dark, hook-like mark near the center of the page, approximately at the horizontal position of the second column and the vertical position of the second row.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEWIE DUŻYM
ZA 2023 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym

ul. Lipowa 71, 16-002 Dobrzyniewo Duże

NIP: 966-15-86-757, REGON 052018666

2. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym, zwane dalej jednostką, jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.

3. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Dobrzyniewo Duże.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego ETOB, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2023 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

| Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2023 r. |
|------------------------------------|--------------------------|
| Grunty | 0,00 |
| Budynki, lokale i budowle | 6 557,57 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 19 965,55 |
| Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 24 231,12 |
| Wartości niematerialne i prawne | 9 355,20 |

Umoznaenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

| Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2023 r. |
|------------------------------------|--------------------------|
| Grunty | 0,00 |
| Budynki, lokale i budowle | 6 557,57 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 15 606,58 |
| Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 24 231,12 |
| Wartości niematerialne i prawne | 9 355,20 |

Należności krótkoterminowe:

Należności – 1.290,00 zł., w tym :

1. należności wymagalne - opłaty za zajęcia prowadzone w GCK – 950,00 zł,

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania – 14.166,10 zł, w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 13.166,10 zł,
zwrot kaucji -1.000,00 zł zobowiązania wymagalne – 0,00 zł

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.- 5 osób (3,83 etatu)

- dyrektor- 1 etat
- pracownik administracyjny - 1 etat,
- instruktorzy- 1 etaty,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

Edyta
Kunda

Elektronicznie podpisany
przez Edyta Kunda
Data: 2024.03.14
18:04:28 +01'00'

Joanna
Sobieska

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Sobieska
Data: 2024.03.14 18:02:40
+01'00'