

NR 0050.620.2024

**ZARZĄDZENIE NR 620.2024
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA
z dnia 15 marca 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury
w Dąbrówce za 2023 rok.

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

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za 2023 rok w brzmieniu załączników:

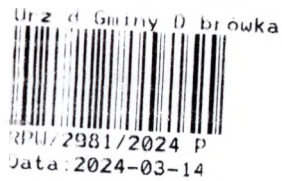
- Nr 1 – Bilans
- Nr 2 – Rachunek zysków i strat
- Nr 3 - Informacja dodatkowa

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT
Radosław Korzeniewski





Dąbrówka, dn. 11.03.2024 r.

GCK/11/2024
GK.3123.1.2024

p. Skowronka
14. MAR. 2024
[Signature]

Szanowny Pan
Radostaw Korzeniewski
Wójt Gminy Dąbrówki
ul. Tadeusza Kościuszki 14
05-252 Dąbrówka

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **1.785.195,02 zł** oraz zyskiem w kwocie **91.815,60 zł**.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dąbrówce
[Signature]
Anna Manecka

Załączniki:

- bilans za 2023 r.
- rachunek zysków i strat za 2023 r. – wariant porównawczy
- informacja dodatkowa

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1.25.1.19.9287	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
GMINNE CENTRUM KULTURY W DĄBRÓWCE				
Siedziba podmiotu				
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI	
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI		Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI		Nr domu	14A
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	05-252	
		Poczta	DĄBRÓWKA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj			Kod pocztowy	
		Miejscowość		
Ulica			Nr domu	
		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.
2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
 - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
4. Instytucja nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce 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,
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNE CENTRUM KULTURY W
DABRÓWCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni 2022			rok bieżący	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 644 200,13	1 690 899,58	A	Kapitał (fundusz) własny	127 653,49	35 837,89
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	955,29	955,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	34 882,60	8 247,65
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	1 644 200,13	1 690 899,58	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 644 200,13	1 690 899,58		– 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	1 588 381,96	1 619 971,58		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 062,53	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	46 755,64	70 928,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
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	91 815,60	26 634,95
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 657 541,53	1 696 763,11
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	3 690,00	172 690,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 690,00	172 690,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	169 000,00
	– 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	3 690,00	3 690,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 905,90	7 563,63
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	140 994,89	41 701,52		– 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	2 281,66	2 024,54	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 905,90	7 563,63
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:	14 905,90	7 563,63
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 905,90	7 563,63

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 281,66	2 024,54	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 281,66	2 024,54	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 281,66	2 024,54	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 638 945,63	1 516 509,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 638 945,63	1 516 509,48
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 580 028,83	1 454 945,63
III	Inwestycje krótkoterminowe	132 621,91	36 508,18		– krótkoterminowe	58 916,80	61 563,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 621,91	36 508,18				
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	132 621,91	36 508,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 621,91	36 508,18				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 091,32	3 168,70				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 785 195,02	1 732 601,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 785 195,02	1 732 601,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(warianc 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:	1 380 874,50	1 014 891,41
	– 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	255 499,50	197 242,50
V	Dotacje	1 125 375,00	817 648,91
B	Koszty działalności operacyjnej	1 367 684,35	1 189 367,52
I	Amortyzacja	89 992,60	90 972,68
II	Zużycie materiałów i energii	135 746,53	104 888,38
III	Usługi obce	367 170,85	317 957,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	638 750,71	558 070,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	128 434,32	110 636,33
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 589,34	6 842,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	13 190,15	-174 476,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	77 691,95	200 546,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	90 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	77 691,95	110 546,56
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)	90 882,10	26 070,45
G	Przychody finansowe	933,50	564,50
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:	690,50	411,50
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	243,00	153,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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)	91 815,60	26 634,95
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	91 815,60	26 634,95

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

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

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	91 815,60			26 634,95		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 125 375,00			907 648,91		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	272 561,10			217 308,88		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 125 375,00			907 648,91		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	180 745,50			190 745,93		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje dodatkowe do bilansu GCK 2023

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminne Centrum Kultury - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. Tadeusza Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251199287, powołaną Uchwałą nr II/17/2000 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 24 marca 2000 r. – zwane dalej „GCK”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce prowadzi wielokierunkową działalność w zakresie edukacji kulturalnej, tworzenia, upowszechniania i promocji kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego.

3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 1/00 dnia 25 marca 2000 r. i posiada osobowość prawną.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

6. Kontynuacja działalności

7. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.

9. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

10. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

11. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
12. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się w według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
13. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
14. GCK sporządza sprawozdanie jednostkowe.
15. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym.
16. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa.
17. Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dąbrowce
Anna Kucharska

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia GCK 2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023 ROK

Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1 i 2** do Informacji.

W 2023 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce przyjęło od Organizatora na stan środków trwałych - Monitoring świetlicy wiejskiej w Trojanach, co spowodowało zwiększenie tego środka trwałego o 15.000,00 zł.

2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy.**
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Gminnego Centrum Kultury: **nie dotyczy.**
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy.**
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
6. Zmiany w strukturze funduszu:
 - fundusz własny na 31.12.2023 r. wynosi 127.653,49 i wykazuje zwiększenie o zysk w kwocie 91.815,60 zł;
 - fundusz podstawowy na koniec roku 2023 wynosi 955,29 zł i od 2019 r. nie uległ zmianie;
 - fundusz rezerwowy wynosi 34.882,60 zł i wykazuje wzrost o zysk z roku 2022 tj. 8.247,65 zł;
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy.**
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: zysk bilansowy z działalności w 2023 r. w kwocie 91.815,60 zł zostanie przekięgowana na fundusz rezerwowy co wpłynie na zwiększenie stanu kapitału własnego, który na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 127.653,49 zł.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
10. Podział należności wg poszczególnych pozycji bilansu: są to należności pozostałe krótkoterminowe do 12 miesięcy i wynoszą 2.281,66 zł - **Załącznik nr 3.**
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek:
 - Zobowiązania krótkoterminowe – 14.905,90 **Załącznik nr 4**
 - ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
 - Zobowiązania długoterminowe – 3.690,00 zł **Załącznik nr 5**
 - ✓ inne (rękojmia) – 3.690,00 zł

12. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy**.
13. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym **GCK** na dzień 31.12.2023 r. wynosił 132.621,91 zł.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów przypadających do rozliczenia w 2024 r. wynosi 6.091,32 zł i stanowi:
- 2.505,00 zł - wartość polisy ubezpieczeniowej mienia GCK
 - 912,25 zł – usługa serwisowa INFO-SYSTEM
 - 2.674,07 – wartość faktury za zużycie gazu
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 1.638.945,63 zł i stanowią:
- niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce sfinansowanej ze środków dotacji celowej – 509.972,76 zł,
 - niezamortyzowaną wartość przebudowanego budynku Kuźnia Norwida sfinansowanej z dotacji celowej z budżetu Organizatora na realizację inwestycji „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” oraz dotacji celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” – 311.776,04 zł,
 - niezamortyzowaną wartość zagospodarowania terenu wokół Izby Tradycji Rybackich sfinansowanej z dotacji celowa z budżetu Organizatora oraz dotacji celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu” – 764.037,56 zł,
 - niezamortyzowaną wartość zakupu wyposażenia do Kuźni Norwida sfinansowanej ze środków MKiDN oraz dotacji celowej z budżetu Organizatora – 53.159,27 zł.

W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe do rozliczenia w następnym roku po roku bilansowym w wysokości 58.916,80 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2024 – 1.580.028,83 zł

16. 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 charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2023 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce w całości osiągnęło przychody na terytorium kraju w kwocie **1.459.499,95 zł**, z czego:
- dotacja od Organizatora – 1.030.375,00 zł
 - dotacja celowa ze środków Biura Niepodległa na dofinansowanie projektu „Twarze Niepodległej” realizowanego w ramach Programu „Symbole Narodowe RP” – 15.000,00 zł
 - dotacja celowa ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie projektu „Weller 2. Kotaków ‘44” realizowanego w ramach Programu „Miejsca Pamięci i Trwałe Upamiętnienia w Kraju” – 80.000,00 zł

- sprzedaż usług kulturalnych – 255.499,50 zł, na które składają się wpłaty uczestników 22 zajęć organizowanych w GCK, wpłaty od uczestników akcji letniej i ferii zimowych oraz warsztatów przedświątecznych i stolarskich
 - pozostałe przychody operacyjne – 77.691,95 zł, na które składają się:
 - ✓ refaktura kosztów zużycia gazu i energii w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 16.128,10 zł,
 - ✓ odpisy amortyzacyjne za rok 2023 – 61.563,85 zł (przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów),
 - pozostałe przychody finansowe: prowizja od US oraz kapitalizacja odsetek – 933,50 zł.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie dotyczy.**
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy.**
4. Koszty działalności bieżącej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce w układzie rodzajowym w roku 2023 wyniosły **1.367.684,35 zł** i obejmowały:
- Amortyzacja – 89.992,60 zł
 - Zużycie materiałów i energii – 135.746,53 zł, z czego:
 - ✓ zakup energii wyniósł 53.707,10 zł
 - Usługi obce – 367.170,85 zł
 - Wynagrodzenia – 638.750,71 zł
 - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 128.434,32 zł
 - Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia, podróże służbowe) – 7.589,34 zł
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
6. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
7. Poniesione w roku 2023 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 28.293,15 zł i dotyczyły zakupu wyposażenia ze środków własnych.
- III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych: **nie dotyczy**
- IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: **nie dotyczy**
- V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe
1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 6.**
 2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy.**

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

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: **nie dotyczy**.
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie dotyczy**.
4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: w 2023 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce wykazało zysk w wysokości 91.815,60 zł, który zwiększył wartość funduszu własnego do kwoty 127.653,49 zł.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek: nie dotyczy

IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – biorąc pod uwagę powyższe, można stwierdzić, że kontynuacja działalności jednostki na najbliższe 12 miesięcy nie jest zagrożona.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce w 2023 roku pozyskało środki na realizację zadań:

- dofinansowanie projektu „Twarze Niepodległej” realizowanego w ramach Programu „Symbole Narodowe RP” ze środków Biura Niepodległa,
- dofinansowanie projektu „Weller 2. Kołaków '44” realizowanego w ramach Programu „Miejsca Pamięci i Trwale Upamiętnienia w Kraju” ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,

W 2023 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zorganizowało i prowadziło 22 zajęcia stałe dla dzieci, młodzieży i dorosłych. Średnia liczba osób uczęszczających na zajęcia w miesiącu to 211 osób.

Instytucja realizowała również szereg innych przedsięwzięć kulturalnych m.in.:

- ✓ Koncert Flamenco,
- ✓ Rodzinny Turniej Puzzlowy,
- ✓ Spotkanie Noworoczne w Kuźni Norwida,
- ✓ Akcję letnią i ferie zimowe,
- ✓ Koncert „Dusza Ukrainy”,
- ✓ Bal Karnawałowy – w krainie Jaskiniowców,
- ✓ Kabaret „Czwarta fala”,
- ✓ Konkurs recytatorski „Warszawska Syrenka”,
- ✓ Warsztaty Wielkanocne i Przedświąteczne w GCK,
- ✓ 232. Rocznice uchwalenia Konstytucji 3 Maja,

- ✓ Naturalnie ze kulturalnie – wizyta studyjna,
- ✓ Finał I Gminnego Przeglądu Twórczości Jana Pawła II,
- ✓ Widowisko teatralno-muzyczne pt. „Popieluszka”,
- ✓ Wędrujący festiwal sztuki i animacji Karawana 2023,
- ✓ Frania Recykling, Cztery żywioły i Ekodancing,
- ✓ Kino Plenerowe w Kuźni Norwida,
- ✓ Konkurs Muzyczno - Aktorski „Twarze Niepodległej”,
- ✓ 105. Rocznicę odzyskania przez Polskę Niepodległości,
- ✓ XXII Powiatowy Konkurs Interpretacji Polskiej Twórczości „Tradycja słowem opisana”,
- ✓ Koncert w Ciemności „Królowie Polskiego Rocka”,
oraz
- ✓ Konkursy plastyczne i fotograficzne.

Biorąc pod uwagę powyższe sytuacja finansowa i majątkowa GCK w Dąbrowce nie jest zagrożona w kolejnych miesiącach jej działalności.

Dąbrowka, dnia 11.03.2024 r.

Główna Księgowa
Marta Jasnińska

Główny Księgowy

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dąbrowce

Dyrektor

Załącznik nr 1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
ŚRODKI TRWAŁE GCK				
Budynki i lokale GCK	729.353,78	15.000,00	-	744.353,78
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	4.308,00	-	-	4.308,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112.883,98	-	-	112.883,98
Wyposażenie	135.970,95	28.293,15	3.050,66	161.213,44
ŚRODKI TRWAŁE KUŹNIA NORWIDA				
Budynki i lokale – Kuźnia Norwida	340.119,31	-	-	340.119,31
Zagospodarowanie terenu wokół Izby Tradycji Rybackich	794.108,06	-	-	794.108,06
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.005,01	-	-	4.005,01
Urządzenia techniczne	10.069,48	-	-	10.069,48
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	91.216,16	-	-	91.216,16
Wyposażenie	2.979,00	-	-	2.979,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
Programy adm. – finansowe	13.543,00	-	-	13.543,00
Licencje	2.328,39	-	-	2.328,39
Razem	2.263.509,08	43.293,15	3.050,66	2.303.751,57

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 1-2 GCK

Załącznik nr 2. Zmiany umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
ŚRODKI TRWAŁE GCK				
Budynki i lokale - GCK	218.806,08	18.233,84	-	237.039,92
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	4.308,00	-	-	4.308,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	104.408,53	5.816,55	-	110.225,08
Wyposażenie	135.970,95	28.293,15	3.050,66	161.213,44
ŚRODKI TRWAŁE KUŹNIA NORWIDA				
Budynki i lokale – Kuźnia Norwida	19.840,29	8.502,98	-	28.343,27
Zagospodarowanie terenu wokół Izby Tradycji Rybackich	4.963,20	19.852,80	-	24.816,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.005,01	-	-	4.005,01
Urządzenia techniczne	-	1.006,95	-	1.006,95
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38.833,09	8.286,33	-	47.119,42
Wyposażenie	2.979,00	-	-	2.979,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
Programy adm. – finansowe	13.543,00	-	-	13.543,00
Licencje	2.328,39	-	-	2.328,39
Razem	572.609,50	89.992,60	3.050,66	659.551,44

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 3-6 GCK

**Załącznik nr 3 – Wykaz należności na dzień 31.12.2023 r. wobec pozostałych jednostek
z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Spółka dla Zagospodarowania Wspólnoty Gruntowej Wsi Trojany	Refaktury - za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu	2.281,66 zł
Razem		2.281,66 zł

**Załącznik nr 4 – Wykaz krótkoterminowych zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wobec
pozostałych jednostek**

- z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Gmina Dąbrówka	Za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu	9.187,97 zł
PGE Obrót	Za dystrybucję energii elektrycznej – Kuźnia Norwida	123,18 zł
GCK	zwrot wpłaty za zajęcia jogi w związku z rezygnacją uczestnika	30,00 zł
PGNIG	Za zużycie i dystrybucję gazu w świetlicy w Trojanach	1.304,43 zł
T-Mobile	Za usługi telekomunikacyjne	45,04 zł
ZAIKS	Wynagrodzenie autorskie	140,71 zł
Eden	Dzierżawa dystrybutora na wodę	103,32 zł
Marcin Pęk Lidia Pęk s.c.	Za zajęcia edukacyjne dla dzieci	1.585,00 zł
Stolarnia Fight Club	Za zajęcia z Kick-Boxingu	1.846,25 zł
MAM CIAŁO	Za prowadzenie zajęć jogi	540,00 zł
Razem		14.905,90 zł

Załącznik nr 5 – Wykaz długoterminowych zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wobec pozostałych jednostek

- inne

Kontrahent	Zobowiązania długoterminowe	Ogółem
1	2	3
WALVI Sp. z o.o.	Rękojmia	3.690,00
Razem		3.690,00

Załącznik nr 6 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2022 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 1,0 etat	1 – 1,0 etat
Główny księgowy	1 – 0,25 etatu	1 – 0,25 etatu
Pracownicy merytoryczni	4 – 3,75 etatu	4 – 4,0 etaty
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,5 etatu	1 – 0,5 etatu
Razem	7 – 5,50 etatów	7 – 5,75 etatów

Stan zatrudnienia w 2023 r. w stosunku do roku 2022 uległ zmianie o 0,25 etatu – powrót do pełnego etatu pracownicy, która po powrocie z urlopu wychowawczego wniosowała o zmniejszenie jego części o 0,25.

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zatrudnia również instruktorów na podstawie umów cywilnoprawnych do prowadzenia zajęć: wokalnych, nauki języka angielskiego, zumbi, plastyki, kursu krawieckiego oraz rysunku i malarstwa.