

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.24.2025

WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA

z dnia 14 marca 2025 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Zenon Zadróżny

Załącznik Nr 1

Do Zarządzenia Nr RO.0050.24.2025

Wójta Gminy Dąbrówka

z dnia 14 marca 2025 r.

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce
za rok 2024



WÓJT
Zenon Zadróźny

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 1 1 9 9 2 8 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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
Powiat	WOŁOMIŃSKI		Gmina
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI		Nr domu
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	05-252
		Pocztą	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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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.V. „Dotacje”.
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 4 i 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
4. Instytucja nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce 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)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

GMINNE CENTRUM
KULTURY W DĄBRÓWCE ...
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 289 103,16	1 380 874,50
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	294 872,76	0,00
	– w tym: usług	294 872,76	0,00
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	255 499,50
V	Dotacje	994 230,40	1 125 375,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 330 997,56	1 367 684,35
	– w tym:		
I	Amortyzacja	80 391,37	89 992,60
II	Zużycie materiałów i energii	124 877,05	135 746,53
	– w tym: zużycie energii	55 909,31	0,00
III	Usługi obce	324 591,36	367 170,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	656 083,53	638 750,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	137 902,53	128 434,32
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 151,72	7 589,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-41 894,40	13 190,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	77 912,81	77 691,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	77 912,81	77 691,95
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)	36 018,41	90 882,10
G	Przychody finansowe	71,52	933,50
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:	71,52	690,50
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	243,00
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)	36 089,93	91 815,60
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	36 089,93	91 815,60
	– w tym:		

GMINNE CENTRUM KULTURY W
DĄBRÓWCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 585 283,33	1 644 200,13	A	Kapitał (fundusz) własny	163 743,42	127 653,49
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:	126 698,20	34 882,60
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	1 585 283,33	1 644 200,13				
1	Środki trwałe	1 585 283,33	1 644 200,13				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 541 417,34	1 588 381,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 055,58	9 062,53		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	35 810,41	46 755,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	36 089,93	91 815,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 588 805,04	1 657 541,53
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 690,00	3 690,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	3 690,00	3 690,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	167 265,13	140 994,89	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	3 690,00	3 690,00
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 950,61	14 905,90
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 179,55	2 281,66		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 950,61	14 905,90
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 950,61	14 905,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 950,61	14 905,90
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 179,55	2 281,66	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 179,55	2 281,66	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	2 179,55	2 281,66	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 580 164,43	1 638 945,63
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 580 164,43	1 638 945,63
III	Inwestycje krótkoterminowe	164 122,08	132 621,91		– długoterminowe	1 524 042,13	1 580 028,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 122,08	132 621,91		– krótkoterminowe	56 122,30	58 916,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	164 122,08	132 621,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 122,08	132 621,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	963,50	6 091,32				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 752 548,46	1 785 195,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 752 548,46	1 785 195,02

Liczba dołączonych opisów: 7

Liczba dołączonych plików: 7

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	36 089,93			91 815,60		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	994 230,40			1 125 375,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	313 940,29			272 561,10		
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)	994 230,40			1 125 375,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	277 850,36			180 745,50		
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

Informacja dodatkowa do bilansu

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

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

2. Podstawowy przedmiot działalności

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

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2024 - 31.12.2024 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 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 wariantcie 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.

Dąbrowka, dnia 11.03.2025 r.

MARTA
AGNIESZKA
JASIŃSKA

Elektronicznie podpisany
przez MARTA AGNIESZKA
JASIŃSKA
Data: 2025.03.11 18:57:19
+01'00'

Główny Księgowy

Anna
Maniecka

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Maniecka
Data: 2025.03.11
19:00:07 +01'00'

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2024 ROK

Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

1. 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** do Informacji.

W 2024 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce otrzymało dotację celową na realizację zadania polegającego na remoncie i wymianie okien w budynku GCK w Dąbrówce w wysokości 50.000,00 zł. Z otrzymanej kwoty, w wysokości 49.361,44 zł, zostały poniesione wydatki na realizację inwestycji, natomiast niewykorzystana część dotacji w kwocie 638,56 zł została zwrócona na rachunek właściwego organu w dniu 12 grudnia 2024 roku.

Z dniem 12 grudnia 2024 roku, na podstawie odpowiednich dokumentów ewidencyjnych, inwestycja w obcym środku trwałym została przyjęta na stan Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce. Na podstawie protokołu nr 1/2024 z dnia 31 grudnia 2024 roku, przedmiotowy środek trwały został przekazany do Urzędu Gminy Dąbrówka w celu zwiększenia istniejącego środka trwałego w jego ewidencji.

2. Środki trwałe w budowie: nie wystąpiły.
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 31.12.2024 r. wynosi 163.743,42 zł i wykazuje zwiększenie o zysk w kwocie 36.089,93 zł;
 - fundusz podstawowy na koniec roku 2024 wynosi 955,29 zł i od 2019 r. nie uległ zmianie;
 - fundusz rezerwowy wynosi 126.698,20 zł i wykazuje wzrost o zysk z roku poprzedniego tj. 91.815,60 zł;
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie wystąpiły.
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: zysk bilansowy z działalności w 2024 r. w kwocie 36.089,93 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy co wpłynie na zwiększenie stanu kapitału własnego, który na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 163.743,42 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 2.179,55 zł - **Załącznik nr 2**.

11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek - **Załącznik nr 3**

- Zobowiązania krótkoterminowe
 - ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy - 4.950,61 zł
- Zobowiązania długoterminowe
 - ✓ inne (rękojnia) – 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 rachunkach bankowych GCK w Dąbrowce na dzień 31.12.2024 r. wynosił 160.432,08 zł – **Załącznik 4**

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów przypadających do rozliczenia w 2025 r. stanowi:

- 912,25 zł – usługa serwisowa INFO-SYSTEM

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 1.580.164,43 zł i stanowią:

- niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrowce sfinansowanej ze środków dotacji celowej – 488.705,02 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” – 303.273,06 zł,
- niezamortyzowaną wartość zagospodarowania terenu wokół Izby Tradycji Rybackich sfinansowanej z dotacji celowej z budżetu Organizatora oraz dotacji celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu” – 744.320,36 zł,
- niezamortyzowaną wartość zakupu wyposażenia do Kuźni Norwida sfinansowanej ze środków MKiDN oraz dotacji celowej z budżetu Organizatora – 43.865,99 zł.

W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe do rozliczenia w następnym roku po roku bilansowym w wysokości 56.122,30 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2025 – 1.524.042,13 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 wystąpiła.**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2024 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce w całości osiągnęło przychody na terytorium kraju w kwocie **1.367.087,49 zł**, z czego:

- dotacja od Organizatora – 963.000,00 zł

- grant ze środków Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca na realizację przedsięwzięcia pn. „Tradycja i postęp – kultura niebanalna – Kultura ludowa i tradycja” realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności – 31.230,40 zł
 - sprzedaż usług kulturalnych – 294.872,76 zł, na które składają się wpłaty uczestników 24 zajęć organizowanych w GCK, wpłaty od uczestników akcji letniej i ferii zimowych oraz warsztatów.
 - pozostałe przychody operacyjne – 77.912,81 zł, na które składają się:
 - ✓ refaktura kosztów zużycia gazu i energii w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 19.006,61 zł,
 - ✓ odpisy amortyzacyjne za rok 2024 – 58.781,20 zł (przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów),
 - ✓ prowizja od US – 125,00 zł
 - pozostałe przychody finansowe: kapitalizacja odsetek – 71,52 zł.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie wystąpiły.**
 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 2024 wyniosły **1.330.997,56 zł** i obejmowały:
 - Amortyzacja – 80.391,37 zł
 - Zużycie materiałów i energii – 124.877,05 zł, z czego:
 - ✓ zakup energii wyniósł 55.909,31 zł
 - Usługi obce – 324.591,36 zł
 - Wynagrodzenia – 656.083,53 zł
 - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 137.902,53 zł
 - Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia, podróże służbowe) – 7.151,72 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 wystąpiły.**
 7. Poniesione w roku 2024 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 21.474,57 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 5.**

W roku 2024 w stosunku do roku 2023 nastąpiła zmiana w stanie zatrudnienia o 2 etaty, co było wynikiem długotrwałej usprawiedliwionej nieobecności pracowników (urlop macierzyński).

W celu zapewnienia nieprzerwanego funkcjonowania Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce, podjęto decyzję o zatrudnieniu dwóch pracowników na zastępstwo, którzy w sposób ciągły i efektywny realizują zadania instytucji. Zatrudnienie to miało na celu utrzymanie wysokiej jakości świadczonych usług, minimalizowanie ryzyka zakłóceń w działalności oraz zapewnienie odpowiedniego wsparcia operacyjnego w ramach prowadzonych zajęć i wydarzeń.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zatrudniało instruktorów na podstawie umów cywilnoprawnych, odpowiedzialnych za prowadzenie zajęć w następujących obszarach: nauka języka angielskiego, zajęcia zumby, zajęcia plastyczne, kurs krawiecki oraz rysunek i malarstwo.

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 wystąpiły**.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: **nie wystąpiły**.
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie wystąpiły**.

VII. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: W 2024 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce osiągnęło zysk w wysokości 36.089,93 zł, co spowodowało wzrost wartości funduszu własnego do kwoty 163.743,42 zł. W porównaniu do roku 2023, zysk ten był mniejszy o 55.725,67 zł, co wynika z niższych przychodów uzyskanych w 2024 roku.

VIII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:

nie dotyczy

IX. Połączenie spółek:

nie dotyczy

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

XI. 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 2024 roku pozyskało środki na realizację przedsięwzięcia:

- „Tradycja i postęp – kultura niebanalna – Kultura ludowa i tradycja” realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

W 2024 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zorganizowało oraz prowadziło 24 cyklicznych zajęć dla dzieci, młodzieży oraz dorosłych. Średnia tygodniowa frekwencja wyniosła 243 uczestników.

Instytucja realizowała również szereg innych przedsięwzięć kulturalnych takich jak spektakle, koncerty, stand-up, m.in.:

KONCERTY

- ✓ Koncert zespołu „Po to właśnie”,
- ✓ Koncert Natalii Gaman,
- ✓ Koncert Świąteczny w wykonaniu Orkiestry Koncertowej Reprezentacyjnego Zespołu Artystycznego Wojska Polskiego,
- ✓ Koncert "Przebój za przebojem – Polskie hity lat 70', 80' i 90'".

SPEKTAKLE

- ✓ Plenerowe: „Makbet idzie na wojnę” oraz „Tiki rafa na krańcu świata”,
- ✓ Muzyczne: „Z rzeczy świata tego...”.

STANDUP komediowy, który łączył elementy folkloru z nowoczesnym podejściem do komedii.

UROCZYSTOŚCI PATRIOTYCZNE

- ✓ 80. rocznica zrzutu żołnierzy Cichociemnych na placówkę odbiorczą „Imbryk” pod Kołakowem,
- ✓ 233. rocznicę uchwalenia Konstytucji 3 Maja,
- ✓ Obchody 106. rocznicy Odzyskania Niepodległości przez Polskę.

KONKURSY

- ✓ eliminacje 47. Konkursu Recytatorskiego „Warszawska Syrenka”,
- ✓ Konkurs Poetycki „Cyprian Norwid – Poeta Naszej Ziemi”.
- ✓ Konkurs Fotograficzny „Moja gmina w obiektywie”.

WYDARZENIA INTEGRUJĄCE LOKALNĄ SPOŁECZNOŚĆ

- ✓ Orszak Trzech Króli,
- ✓ Maraton Zumby,
- ✓ Piknik Rodzinny,
- ✓ Ferie zimowe z GCK
- ✓ Akcja Letnia 2024

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

MARTA
AGNIESZKA
JASIŃSKA

Elektronicznie
podpisany przez MARTA
AGNIESZKA JASIŃSKA
Data: 2025.03.11
18:58:08 +01'00'

Anna
Maniecka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2025.03.11
19:00:52 +01'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 1

Gminne Centrum Kultury
w Dąbrowie

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego [8+7-11]	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego [13+17-18]	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie /inne przychody		Złoty	Likwidacja	Przenieszenie /inne przychody				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne / umorzenie jednorazowe				Stan na początek roku obrotowego (8-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 871,39				0,00				0,00	15 871,39	15 871,39				0,00		15 871,39	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 123 887,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 123 887,74	479 487,81	0,00	58 916,80	0,00	58 916,80	0,00	388 404,41	1 844 200,13	1 989 283,33
1)	Grunty																			
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 878 581,15				0,00				0,00	1 878 581,15	290 199,18		46 964,82		46 964,82	0,00	337 163,81	1 588 381,96	1 541 417,34
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	245 106,59								0,00	245 106,59	189 288,42		11 952,18		11 952,18		201 240,80	55 818,17	43 865,99
4)	Środki transportu									0,00	0,00									
5)	Inne środki trwałe																			
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE [2+3]		2 189 599,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 189 599,13	499 596,00	0,00	58 916,80	0,00	58 916,80	0,00	594 275,80	1 844 200,13	1 989 283,33
4.	WYPOSAŻENIE	164 192,44		21 474,37	0,00	21 474,37		11 013,80	402,60	11 416,40	174 230,61	164 192,44			21 474,37	21 474,37	11 416,40	174 230,61	0,00	0,00
5.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY [2+4+5]		2 308 781,37	0,00	21 474,37	0,00	21 474,37	0,00	11 013,80	402,60	11 416,40	2 313 809,74	659 551,44	0,00	58 916,80	21 474,37	80 991,37	11 416,40	728 526,41	1 844 200,13	1 989 283,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 2

Gminne Centrum Kultury
w Dąbrowce

Załącznik 2

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Numer konta	Nazwa jednostki/kontrahenta	Opis należności	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B II
1.	201-1/433	ELLISION Sp. z o.o.	zakup akcesorii na Orszak Trzech Króli	195,96	0,00	B II. Poz. 3 a)	195,96
2.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za zużycie energii elektrycznej	287,35	0,00	B II. Poz. 3 a)	287,35
3.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za zużycie i dystrybucję gazu	1 469,21	0,00	B II. Poz. 3 a)	1 469,21
4.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za usługi dystrybucyjne energii elektrycznej	227,03	0,00	B II. Poz. 3 a)	227,03
Razem				2 179,55	0,00		2 179,55

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 3

Zestawienie zobowiązań i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Numer konta	Nazwa jednostki/kontrahenta	Opis zobowiązań	Saldo Ma (zobowiązania)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem zobowiązania z bilansu B II, B III
1.	201-1/36	PGNIG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	zużycie i dystrybucja gazu w budynku w Trojanach	1 469,21	0,00	B III poz. 2 a)	1 469,21
2.	201-1/79	Zakład Gospodarki Komunalnej w Dąbrowce	zużycie wody i ścieków w GCK	214,49	0,00	B III poz. 2 a)	214,49
3.	201-1/227	EDEN SPRINGS SP. Z O.O.	najem urządzeń i dostawa wody	223,86	0,00	B III poz. 2 a)	223,86
4.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrowka	usługi dystrybucyjne energii elektrycznej w GCK	860,94	0,00	B III poz. 2 a)	860,94
5.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrowka	zużycie energii elektrycznej w GCK	1 592,73	0,00	B III poz. 2 a)	1 592,73
6.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrowka	usługi dystrybucyjne energii elektrycznej w budynku w Trojanach	227,03	0,00	B III poz. 2 a)	227,03
7.	201-1/291	EKOVOITIS SP. Z O.O.	zużycie energii elektrycznej w budynku w Trojanach	287,35	0,00	B III poz. 2 a)	287,35
8.	201-1/397	Szkoła Tańca "Latino Fever" Łukasz Cacko	zajęcia taneczne hip hop	75,00	0,00	B III poz. 2 a)	75,00
9.	240-3-2	WALVI SP. Z O.O.	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	3 690,00	0,00	B II poz. 3 e)	3 690,00
Razem				8 640,61			8 640,61

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 4

Informacja o środkach pieniężnych

L.p.	Tytuł	Symbol konta	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101	- zł
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		160 432,08 zł
2.1.	rachunek bieżący	131	160 432,08 zł
2.2.	rachunek pomocniczy - wadia	132	3 690,00 zł
2.3.			
2.4.			
3.	Inne środki pieniężne, w tym:		- zł
3.1.			
3.2.			
Razem			160 432,08 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załącznik 5

**Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
w przeliczeniu na pełny etat**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2024 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	6 – 6,0 etaty
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,5 etatu	1 – 0,5 etatu
Razem	7 – 5,50 etatów	9 – 7,75 etatów

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-11 19:11:18	MARTA AGNIESZKA JASIŃSKA
2025-03-11 19:11:37	Anna Maniecka