

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.58.2023
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO

z dnia 5 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok instytucji kultury.

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

Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kulturalno – Bibliotecznego w Dąbrównie za rok 2023 na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
- 4) Informacji dodatkowej stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Dąbrówno.

Wójt Gminy Dąbrówno

Piotr Zwaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Dąbrówno	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ...31.12. 2023..... r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	62.839,73	74.987,08	A. Fundusze	54.493,39	59.626,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	71.775,68	66.640,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62.839,73	74.987,08	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-17.282,29	-7.014,64
I. Środki trwałe	62.839,73	74.987,08	1. Zysk netto (+)	936.600,73	1.062.130,96
I.1. Grunty			2. Strata netto (-)	953.883,02	1.069.145,60
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43.689,35	42.552,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		17.953,57	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	19.150,38	14.481,41	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	26.906,73	21.386,36
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.443,57	1.394,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20.463,16	19.991,47
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	18.560,39	6.025,38	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	7.154,48	5.495,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	7.154,48	5.495,92	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług		157,16			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.405,91	372,30			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.405,91	372,30			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	81.400,12	81.012,46	Suma pasywów	81.400,12	81.012,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gadulska

(główny księgowy)

2024-03-21.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBRÓWNI
(Bierzanickiej 100/101)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 2023 r.	Wójt Gminy Dąbrówno	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5.087,65	-17.282,29	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	769.167,07	941.688,38	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	769.885,64	972.471,28	
2.1. Strata za rok ubiegły	764.079,42	958.970,67	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	5.806,22	13.500,61	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	71.775,68	66.640,74	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-17.282,29	-7.014,64	
1. zysk netto (+)	936.600,73	1.062.130,96	
2. strata netto (-)	953.883,02	1.069.145,60	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	54.493,39	59.626,10	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gadulska
 (główny księgowy)

.....2024-03-21.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego
 w DĄBRÓWNI
 (kierownik jednostki)
Dawid Drobisz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień ...31.12.2023... r.	Adresat Wójt Gminy Dąbrówno 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		906.100,00	1.012.100,00
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		100,00	100,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		906.000,00	1.012.000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		958.970,67	1.086.427,89
I. Amortyzacja		5.806,22	13.500,61
II. Zużycie materiałów i energii		101.549,81	117.334,55
III. Usługi obce		287.244,26	342.532,87
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		456.278,28	494.319,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		98.958,77	107.765,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9.133,33	10.975,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-52.870,67	-74.327,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		17.806,22	19.300,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		17.806,22	19.300,61
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-35.064,45	-55.027,28

G. Przychody finansowe	17.782,16	48.012,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	176,07	187,88
III. Inne	17.606,09	47.824,76
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17.282,29	-7.014,64
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17.282,29	-7.014,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Gadulska

(główny księgowy)

.....2024-03-21.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kulturo-Bibliotecznego
w DĄBROWNIE

Daniel Drobisz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 11 C 14-120 Dąbrówno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne oraz potrzeby czytelnictwa mieszkańców gminy Dąbrówno, unowszechnianie i promocja kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 011 i 020 umarza się na koniec roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 013i 014 umarza się jednorazowo w cenie zakupu brutto. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr. 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr. 3
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. 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

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 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę 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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda ogółem 47.369,07
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2022 rok - -17.282,29 2023 rok - -7.014,64

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 budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gybas
Malgorzata Gadulka
główny księgowy

.....2024-03-21.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultu i Bibliotecznego
 W DĄBROWNIE

Danik Drobisz
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa na stan 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 (3+7-11)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	641.213,04	36.229,29		12.407,32	48.636,61		7.804,42		7.804,42	682.045,23
1a	013	337.089,99	9.869,50		11.161,32	21.030,82		5.943,58		5.943,58	352.177,23
1b	014	299.327,65	21.691,45		1.246,00	22.937,45		532,44		532,44	321.732,66
1c.	020	4.795,40	4.668,34			4.668,34		1.328,40		1.328,40	8.135,34
2.	Środki trwałe	140.486,68			25.647,96	25.647,96					166.134,64
2a	Grunty										
2b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45.490,00									45.490,00
2c	Urządzenia techniczne i maszyny	40.607,02			25.647,96	25.647,96					66.254,98
2d	Środki transportu										
2e	Inne środki trwałe	54.389,66									54.389,66
RAZEM 1+2											

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Głowa

Matgorzata Gadulska

D Y R E K T O R
Gminnego Centrum Kultury i Gminnego Bibliotecznego
w D A B I E C I A N I E
Dorota Drobisz

Tabela nr 2

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec obrotowego (13+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
								aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy
	13	14	15	16	17	18	19	20	
1							641.213,04	682.045,23	
1a							337.089,99	352.177,23	
1b							299.327,65	321.732,66	
1c							4.795,40	8.135,34	
2	77.646,95		13.500,61	13.500,61		91.147,56	62.839,73	74.987,08	
2a									
2b	1.800,65		1.137,25	1.137,25		2.937,90	43.689,35	42.552,10	
2c	40.607,02		7.694,39	7.694,39		48.301,41		17.953,57	
2d									
2e	35.239,28		4.668,97	4.668,97		39.908,25	19.150,38	14.481,41	

Tabela nr 3

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ekster
 Małgorzata Gachulska

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kulturowo-Bibliotecznego
 W DĄBSZOWNIE
Danuta Drobisz

Tabela nr 4

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gadulska

DYPLOMAT
 Gminnego Centrum Kultury i Turystyki
 w Dąbrówce
Daneta Drobisz

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Cybor
 Małgorzata Gachulska

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
 w DĄBROWNIE
 Dorota Drobisz