

	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 259 635,97	3 154 414,25
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	232 602,06	149 821,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 409,08	14 763,50
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 828 775,84	2 854 677,39
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	170 848,99	135 151,45
B	Koszty działalności operacyjnej	3 366 785,36	3 214 583,15
I	Amortyzacja	149 922,43	22 868,75
II	Zużycie materiałów i energii	509 862,54	533 314,34
III	Usługi obce	770 528,15	617 454,06
IV	Podatki i opłaty	1 379,63	2 323,05
V	Wynagrodzenia	1 558 002,95	1 645 695,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	315 701,37	333 386,23
	- emerytalne	137 339,29	144 576,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 741,31	49 093,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 646,98	10 448,19
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-107 149,39	-60 168,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 525,03	77 330,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	141 525,03	77 330,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	535,46	9 444,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	6 428,09
III	Inne koszty operacyjne	535,46	3 016,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 840,18	7 717,56
G	Przychody finansowe	5 445,34	6 649,68
II	Odsetki	5 445,34	6 353,33
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	296,35
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	113,68	516,96
I	Odsetki	95,00	516,96
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	18,68	0,00
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	39 171,84	13 850,28
J	Podatek dochodowy	9,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 162,84	13 850,28

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czersk, dnia 2.03.2024 r.
miejscowość i data

DYREKTOR

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

	AKTYWA	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023		PASYWA	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	75 240,68	47 355,35	A.	Kapitał (fundusz) własny	76 428,07	68 138,35
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 265,23	76 428,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	75 240,68	47 355,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-22 140,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	53 100,68	47 355,35	VIII	Zysk (strata) netto	39 162,84	13 850,28
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	106 789,80	79 371,82
b)	budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 116,38	30 997,02	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 684,26	15 458,25	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 300,04	900,08	*	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	22 140,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	106 977,19	100 154,82	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	65 439,03	59 972,48	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	16 214,34	15 013,03	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	22 589,33	51 995,28
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	22 589,33	51 995,28
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	39 224,69	44 959,45	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	17 419,13	30 291,14
				*	do 12 miesięcy	17 419,13	30 291,14
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	25 486,69	3 463,18	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	25 486,69	3 463,18	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 181,72	3 463,18	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 304,97	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7 153,63
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	14 470,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	5 170,20	80,51
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	22 875,93	33 759,43	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 875,93	33 759,43	IV	Rozliczenia międzyokresowe	83 200,47	27 376,54
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	83 200,47	27 376,54
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	83 200,47	27 376,54
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 875,93	33 759,43	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 489,93	33 759,43				
*	inne środki pieniężne	386,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 175,54	2 959,73				
	Suma aktywów	182 217,87	147 510,17		Suma pasywów	182 217,87	147 510,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY:

Czersk, dnia 4.03.2024 r.

DYREKTOR:

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

Podstawa prawna: Art. 45 i dalsze przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, w tym załącznik nr 1 (t. j. Dz. U. z 2023, poz. 120 ze zm.)

**GMINNE CENTRUM KULTURY
W CZERSKU**
ul. Szkolna 11, 89-650 Czersk
NIP: 5552124464, REGON: 385172553
tel: (52) 3984740
(Pieczęć jednostki)

REGON 385172553
NIP 555-212-44-64

URZĄD MIEJSKI W CZERSKU

(Adresat sprawozdania)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

*WSTĘPNE

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

* bliższe określenie rodzaju sprawozdania lub jego wersji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE

**

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans na dzień 31.12.2023
- III a. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny
- III b. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- IV a. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda bezpośrednia
- IV b. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- V. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

TAK

TAK

NIE

TAK

NIE

NIE

NIE

TAK

** wpisać tak lub nie

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

2024 -03- 12

data

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

podpis

12. 03. 2024

data

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

podpis

GMINNE CENTRUM KULTURY W CZERSKU ul. Szkolna 11, 89-650 Czersk NIP: 5552124464, REGON: 385173533 tel: (52) 3984740 (pieczęć jednostki)		WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	URZĄD MIEJSKI W CZERSKU (Adresat sprawozdania)
1.	Nazwa (firma i siedziba jednostki)	GMINNE CENTRUM KULTURY W CZERSKU UL. SZKOLNA 11, 89-650 CZERSK	
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA	
	Sąd rejonowy lub inny organ prowadzący rejestr	GMINA CZERSK REJESTR INSTYTUCJI KULTURY	
2.	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	NIEOGRANICZONY	
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2023 – 31.12.2023	
4.	Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?	NIE MA TAKICH JEDNOSTEK	
5.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości?	TAK Gminne Centrum Kultury w Czersku powstało w wyniku połączenia trzech ośrodków kultury na podstawie Uchwały Nr VI/91/19 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie połączenia Ośrodka Kultury w Czersku, Ośrodka Kultury w Rytle i Ośrodka Kultury w Łęgu w instytucję kultury o nazwie „Gminne Centrum Kultury w Czersku”.	
	Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?	NIE	
6.	Czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek?	NIE	
	Wskazania zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	-----	
7.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe o wartości od 1 000 do 10 000 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena wynosi co najmniej 400 zł i nie przekracza 1 000 zł. 4. Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 5. Instytucja prowadzi ilościowo – wartościową ewidencję materiałów i towarów. 6. Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). 7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). 8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się na poziomie wartości nominalnej. 10. Zobowiązania w Instytucji wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a	

ustawy o rachunkowości. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

11. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu komputerowego „FKB” Firmy RADIX Sp. z o.o. Sp. k. z Gdańska.

12. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

13. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony za pośrednictwem konta 820 – rozliczenie wyniku finansowego na konto 800 – fundusz jednostki i zgodnie z przepisami art. 29 ust. 3 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk pozostający zwiększa fundusz rezerwowy a strata zgodnie z art. 29 ust. 4 pkt 1 zmniejsza fundusz instytucji. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

Stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości

- koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania /z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/.

- nie tworzy się zapasu dla materiałów biurowych, środków czystości, artykułów gospodarczych itp., przekazuje się je do bezpośredniego zużycia.

- przyjmuje się, że dowody księgowe zewnętrzne otrzymane w danym roku, a dotyczące kosztów roku ubiegłego, księgowane są w ciężar kosztów roku ubiegłego w przypadku ich wpływu do 28 lutego roku następnego.

- kierując się zasadą istotności oraz mając na uwadze racjonalną gospodarkę środkami publicznymi salda należności w wartości nieprzekraczającej kosztów upomnienie (wartość wysyłki listu poleconego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) można odpisać w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

- z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

- ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego instytucji, jako koszty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

2024 -03- 12

Joanna Cherek

data

podpis

Kierownik jednostki

12. 03. 2024

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

data

podpis

**GMINNE CENTRUM KULTURY
W CZERSKU**
ul. Szkolna 11, 89-650 Czersk
NIP: 5552124464, REGON: 385143313
tel: (52) 3984740
(Pieczęć jednostki)

**DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO
SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO
za 01.01.2023 – 31.12.2023
(okres)**

**URZĄD MIEJSKI
W CZERSKU**
(Adresat sprawozdania)

DZIAŁ 1

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększania i zmniejszania z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(wg wartości aktywów brutto)	Stan BO	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie z tytułu			Stan BZ
		a	b	c	d	e	f	
Środki trwałe								
a) grunty- wieczyste użytkowanie	0,00	-	-	-	-	0,00	-	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 765,93	-	-	0,00	-	0,00	0,00	44 765,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	70 721,11	-	-	-	-	0,00	-	70 721,11
d) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	156 162,79	3 804,00	-	-	-	3 804,00	-	156 162,79
Wartości niematerialne i prawne	59 565,11	-	-	-	-	-	-	59 565,11
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

gdzie: a) zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji
b) nabycie
c) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości
d) zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji
e) zbycie lub likwidacja
f) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zmniejszenie wartości

Majątek amortyzowany	Amortyzacja, umorzenia aktywów trwałych						Stan BZ aktywów netto
	Stan BO	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan BZ	
			1)	2)	3)			4)
a) grunty	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00
b) budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 649,55	1 119,36	-	0,00	-	13 768,91	30 997,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	51 036,85	4 576,77	-	0,00	-	55 262,86	15 458,25
d) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	154 862,75	4 203,96	-	3 804,00	-	155 262,71	900,08
Wartości niematerialne i prawne	59 565,11	0,00	-	-	-	59 565,11	0,00

gdzie: 1) z tytułu amortyzacji 2) z tytułu aktualizacji wyceny 3) z tytułu zbycia lub likwidacji 4) z tytułu przemieszczenia wewnętrznego					
2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	BO	0,00	BZ	0,00	
3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Wartość ogółem	BO	4 838 851,77	BZ	5 334 504,29	
z tego: umowa najmu				0,00	
umowa dzierżawy		0,00		0,00	
umowy pozostałe		4 838 851,77		5 334 504,29	
w tym: leasing		0,00		0,00	
4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i własności budynków i budowli	BO	0,00	BZ	0,00	
5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
	BO		BZ		
					
Kapitał podstawowy ogółem	76 428,07	100%	68 138,35	100%	
z tego: .....	.....	.....	.....	.....	
.....					
.....					
.....					
Subskrybowane akcje - ilość	.....	.....	.....	.....	
- wartość nominalna	.....	.....	.....	.....	
w tym: akcje uprzywilejowane – ilość	.....	.....	.....	.....	
- wartość nominalna	.....	.....	.....	.....	
6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym					
	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	BZ	
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	-	-	0,00	
Kapitał (fundusze) rezerwowe	0,00	39 162,84	39 162,84	0,00	
z tego:					
- z aktualizacji wyceny	.....	.....	.....	.....	
- pozostałe rezerwy	.....	.....	.....	.....	
- zysk/strata netto za rok ubiegły	39 162,84	3 238 394,84	3 263 707,40	13 850,28	
7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:					
ZYSK Z ROKU 2023 ZOSTANIE PRZEZNACZONY NA FUNDUSZ REZERWOWY GMINNEGO CENTRUM KULTURY.					
8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.					
Rodzaje rezerw	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
.....	0,00	-	-	-	0,00
9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego					
	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
Odpisy aktualizacji					
Wartość należności	0,00	6 724,44	0,00	0,00	6 724,44

W roku sprawozdawczym rozwiązano poprzez umorzenie odpis aktualizujący wartość należności spornej w wysokości całej wartości przedmiotu sporu.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE NIE WYSTĘPOWAŁY

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenie międzyokresowe czynne		Rozliczenie międzyokresowe bierne	
1. HitMe.pl Marek Bajerski, F-a 13333/i5/2023 – zakup hostingu strona www	37,50	1. X.....	
2. Adobe Systems Software Ireland LTD F-a IEN 2023046582486	2 385,73	2. X.....	
3. Generali TU SA- Polisa 25951355 - Ubezpieczenie samochodu ciężar.	404,00	3. X.....	
4. iSINS Sp. Z o.o., Fa FS-143/2023/10 - dostęp do platformy iSING	132,50	4.	
		5.	

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

ZOBOWIĄZANIA TAKIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĘPOWAŁY

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, GWARANCJE I PORĘCZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĘPOWAŁY

14) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2488),

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZGROMADZONYCH NA RACHUNKU VAT WYNOSI - 0,00 ZŁ

DZIAŁ 2

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

Struktura rzeczowa przychodów		Rok 2022 (ubiegły)		Rok 2023 (bieżący)	
Rodzaje działalności		Kwota zł	Udział %	Kwota zł	Udział %
Przychody netto ze sprzedaży ogółem:		385 604,13	100,00	277 121,86	100,00
Z tego:	Wynajem pomieszczeń	56 684,16	19,03	41 775,44	15,07
	Wynajem powierzchni użytkowych	45 841,03	7,11	44 723,01	16,13
	Zabawa, dyskoteka	15 879,62	0,00	24 300,94	8,77
	Nauka tańca, Zumby	5 000,00	2,20	2 080,00	0,75
	Sprzedaż art. CIT	5 983,34	1,07	2 404,50	0,87
	Organizacja imprez kult.	11 241,58	3,79	20 835,22	7,52
	Wynajem sceny, barierki i nagłośnienia	23 067,80	2,91	20 032,50	7,23
	Warsztaty baletowe	7 860,00	2,40	7 535,00	2,72
	Ognisko muzyczne	15 680,00	1,31	20 170,00	7,28
	Książki, mapy itp.	21 425,74	2,19	12 359,00	4,46
	Nauka gry na instrumentach	2 610,41	0,12	2 656,67	0,96

	Pozostałe usługi kulturalne	16 666,10	4,12	54 359,76	19,61
	Sprzedaż biletów na imprezy kulturalne	151 734,16	46,88	10 906,87	3,94
	Pozostałe	5 930,19	6,87	12 982,95	4,69
Struktura terytorialna przychodów		385 604,13	100,00	277 121,86	100,00
a) kraj		385 604,13	100,00	277 121,86	100,00
b) eksport		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe					0,00 zł
3) Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów:					0,00 zł
4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowy lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym					
Rodzaj zaniechanej działalności		Przychody	Koszty	Wynik	
-		0,00	0,00	0,00	
5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, straty) brutto 13 850,28 zł					
Koszty NKUP					3 064 363,73
	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych używanych nieodpłatnie				22 142,78
	Koszty bezpośrednio sfinansowane otrzymanymi dotacjami bieżącymi				2 877 292,39
	Naliczona lecz niewypłacona nagroda roczna brutto				93 120,96
	Nieopłacone składki do ZUS, w części finansowanej przez płatnika składek – nagroda roczna obciążające koszty 2024 roku				9 242,76
	Usługi gastronomiczne, noclegowe i reklamowe				53 332,53
	Odpisy aktualizujące majątek obrotowy dokonane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych				6 428,09
	Ujemna korekta VAT dotycząca 2023 r.- zaksięgowana w 2023 r.				2 804,22
Koszty stanowiące KUP a nieujęte w wyniku finansowym					0,00
	Wypłacone umowy cywilnoprawne naliczone w 2022 roku				0,00
	Wypłacone nagrody roczne zaliczone do kosztów 2022 roku				0,00
	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty 2022 roku				0,00
Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku CIT					0,00
	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do ZUS naliczone w koszty i zapłacone				0,00
Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych					- 57 490,40
	Naliczone odsetki od należności				348,81
	Dodatnia korekta podatku VAT za 2021 r. ujęta w 2021 r.				0,00
	Przychody NPP – odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub nieodpłatnie otrzymanych				55 823,93
	Rekompensata za koszty odzyskiwania należności – naliczone ale niezapłacone				1 317,66
Przychody podatkowe nieujęte w wyniku finansowym					113,01
	Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych				113,01
Wynik podatkowy					3 020 836,62
Dochód zwolniony na podstawie art. 17ust. 1 pkt 4 – cele statutowe					143 544,23
Dochód zwolniony na podstawie art. 17ust. 1 pkt 47 – cele statutowe					2 877 292,39
Podstawa opodatkowania					0,00
6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostki, która sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego)					

NIE DOTYCZY

7)	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł
	Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00 zł

8)	Nakłady w zł	
	poniesione w roku bieżącym	planowane na rok następny
	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00
	Nakłady na ochronę środowiska	0,00

9) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

NIE DOTYCZY**DZIAŁ 3**

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

NIE DOTYCZY**DZIAŁ 4**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

NIE DOTYCZY**DZIAŁ 5**

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2023

Ogółem w jednostce	Osoby	Etaty
Z tego w grupach zawodowych:	35	21,92
DYREKTOR	1	1,00
KIEROWNIK	4	2,50
INSTRUKTOR	12	6,71
BIBLIOTEKARZ	5	3,20
OBSŁUGA TECHNICZNA	3	2,18
OBSŁUGA GOSPODARCZA	7	4,75
ADMINISTRACJA – GCK CZERSK	3	1,58

CZTERY OSOBY PRACUJĄ NA DWÓCH ETATACH JAKO:

kierownik artystyczno-techniczny i instruktor, kierownik i instruktor, kierownik i bibliotekarz, instruktor i pracownik gospodarczy.

2) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

NIE DOTYCZY
3) Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty
NIE DOTYCZY
DZIAŁ 6
1) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.
1) Korekta błędnie ujętej kwoty na realizację studium wykonalności badania rynku oraz wniosku o dofinansowanie na potrzeby aplikowania do programu „Kultura” – kwota 22 140,00 zł (koszty),
2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.
X
3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.
X
4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
X
DZIAŁ 7
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:
NIE DOTYCZY
DZIAŁ 8
Informację tę sporządza spółka handlowa powstała w wyniku połączenia – w przypadku sprawozdania finansowego dotyczącego okresu, w ciągu którego nastąpiło połączenie
NIE DOTYCZY
DZIAŁ 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 10

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

WSZYSTKIE INFORMACJE ZOSTAŁY ZAWARTE POWYŻEJ

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Dir. ds. Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

2024 -03- 12

12. 03. 2024

data

data

Joanna Cherek

podpis

Jolanta Becker

podpis

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (201)		30 291,14
1.	Opłata za wywóz pojemników	2 131,68
2.	Opłata za ciepło, wodę i kanalizację	3 535,71
3.	Zakup artykułów gospodarczych	62,00
4.	Opłata za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej	6 254,10
5.	Naprawa samochodu służbowego	4 975,00
6.	Rozliczenia ze Stowarzyszeniem Ziemi Czerskiej	10 733,55
7.	Opłata za usługi telekomunikacyjne + rata za telefon	793,35
8.	Wynagrodzenie autorskie – ZAIKS	120,00
9.	Usługa transportowa – grupy baletowe	900,00
10.	Zakup artykułów spożywczych – Kuchcikowo DK Łąg	145,06
11.	Zakup nagród na organizację konkursów	513,18
12.	Rozliczenia z PayTel – płatności bezgotówkowe	127,51
Zobowiązania z tytułu rozrachunków z budżetem (konto 223, 224, 225)		7 153,63
1.	Rozrachunki z tytułu VAT z Urzędem Skarbowym (konto 223)	2 417,00
2.	Rozrachunki z tytułu VAT z US do rozliczenia w następnym miesiącu – ujemna roczna korekta VAT (konto 224)	2 763,63
3.	Podatek dochodowy od nagrody jubileuszowej	1 973,00
Zobowiązania z tytułu rozrachunków wynagrodzeń (konto 231)		14 470,00
1.	Naliczona nagroda jubileuszowa	14 470,00
Pozostałe zobowiązania (konto 243)		80,51
1.	Rozliczenie z tytułu dotacji podmiotowej Organizatora	67,10
2.	Rozliczenie z tytułu dotacji celowej Organizatora	13,41
RAZEM		51 995,28

Wykaz należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie należności	Kwota należności
Należności z tytułu dostaw i świadczonych usług (konta 201)		3 463,18
1.	Z tytułu najmu lokali i sali	2 561,60
2.	Z tytułu najmu lokalu mieszkalnego	500,00
3.	Z tytułu sprzedaży kalendarzy	383,76
4.	Z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	17,82
RAZEM		3 463,18

Sporządzono dnia

7 marca 2024 roku

w

Czersku

(miejscowość)

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

2024 -03- 12

(data)

Joanna Cherek

(podpis)

Kierownik jednostki

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

12. 03. 2024

(data)

Jolanta Becker

(podpis)

