

ZARZĄDZENIE NR 122/2024
BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW

z dnia 19 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Żarowie za rok 2023.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, t.j.) oraz art. 29 ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87, t.j.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie za rok 2023, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do bilansu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikacyjne jednostki	
Nazwa Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie	NIP 8841086079

Adres			
Kraj PL	Województwo Dolnośląskie	Powiat Świdnicki	
Gmina Żarów	Pocztą 58-130 Żarów	Miejscowość Żarów	
Ulica Piastowska	Nr domu 10A		

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieograniczony

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

9004Z - DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

3-01-01 - 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: TAK - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; NIE - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

NIE

Założenie kontynuacji działalności

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

TAK

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

NIE

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023, poz.120 ze zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Instytucja kultury sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Instytucja ma obowiązek tworzyć fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich oddania do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowej. Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, amortyzowane są od miesiąca następującego po miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania. Figurują w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 210 zł nie przekraczającej kwoty 10.000 zł zalicza się do środków trwałych nisko cennych (wyposażenie) i dokonuje się od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania i figurują w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 210 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub towarów i figurują w ewidencji ilościowej.

Środki trwałe w budowie obejmują ogół dotychczasowych ich kosztów, poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, instalowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytku. Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10.000 zł. Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

Należności: na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie indywidualnego odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a w przypadku kiedy nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub – jeżeli wymagają tego szczególne przepisy – w skorygowanej cenie nabycia z zachowaniem zasady istotności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego obejmują w szczególności: otrzymane nieodpłatnie w tym także w darowiźnie aktywa trwałe. Rozliczane będą one sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

Fundusz instytucji kultury służy do ewidencji stanu oraz wszelkich zwiększeń i zmniejszeń funduszu instytucji kultury. Fundusz od zmiany w 2015 r. odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji albo otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji. Fundusz instytucji ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto. Wycenia się w wartości nominalnej.

Fundusz rezerwowy służy do ewidencji zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie straty instytucji. Wycenia się w wartości nominalnej.

Brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych zobowiązań warunkowych.

Wycena wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy.

Rachunek zysków i strat Instytucja sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytucja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Instytucję, wpływają na wynik finansowy Instytucji kultury za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym, wpływają na wynik finansowy Instytucji w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów. Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik, konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490, konta zespołu 7 są zamykane na wynik, konto 870 PDOP jest przenoszony na wynik, saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów jest zamykane z kontem wynik finansowy.

Bilans

Okres: **01-01-2023 - 31-12-2023**

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 479 161,00	3 306 600,00	0,00
A. Aktywa trwałe	2 526 342,00	2 606 269,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 526 342,00	2 606 269,00	0,00
1. Środki trwałe	2 526 342,00	2 606 269,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 078,00	17 078,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 471 655,00	2 543 412,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	37 609,00	43 304,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	2 475,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	952 819,00	700 331,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	74 225,00	42 802,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	74 225,00	42 802,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 608,00	16 167,00	0,00
– do 12 miesięcy	11 608,00	16 167,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 617,00	26 635,00	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	878 594,00	657 529,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	878 594,00	657 529,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	878 594,00	657 529,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	878 594,00	657 529,00	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 479 161,00	3 306 600,00	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	743 875,00	469 080,00	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 376,00	15 376,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	453 704,00	464 536,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-10 832,00	0,00

VI. Zysk (strata) netto	274 795,00	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 735 286,00	2 837 520,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	272 599,00	299 013,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	272 599,00	299 013,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65 986,00	147 893,00	0,00
– do 12 miesięcy	65 986,00	147 893,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 969,00	52 446,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	112 039,00	89 218,00	0,00
I. inne	15 605,00	9 456,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 462 687,00	2 538 507,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 462 687,00	2 538 507,00	0,00
– długoterminowe	2 462 687,00	2 530 440,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	8 067,00	0,00

Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Okres: **01-01-2023 - 31-12-2023**

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 784 041,00	4 707 766,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 784 041,00	4 707 766,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 659 323,00	4 847 543,00	0,00
– Amortyzacja	81 319,00	77 497,00	0,00
– Zużycie materiałów i energii	1 409 663,00	1 212 676,00	0,00
III. Usługi obce	1 020 595,00	803 918,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	213 901,00	143 353,00	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 420 774,00	2 162 086,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	470 293,00	416 092,00	0,00
– emerytalne	343 668,00	304 191,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 778,00	31 921,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	124 718,00	-139 777,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	133 530,00	120 283,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	133 530,00	120 283,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 221,00	1 013,00	0,00
– Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 221,00	1 013,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	255 027,00	-20 507,00	0,00
G. Przychody finansowe	19 811,00	9 713,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	19 811,00	9 713,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	274 818,00	-10 794,00	0,00
J. Podatek dochodowy	23,00	38,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	274 795,00	-10 832,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres: 01-01-2023 - 31-12-2023

Format danych: w złotych

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00	0,00
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)

Okres: **01-01-2023 - 31-12-2023**

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
2. Wynagrodzenia netto	0,00	0,00	0,00
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki operacyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I–II)	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0,00	0,00	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Okres: **01-01-2023 - 31-12-2023**

Format danych: **w złotych**

	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	274 818,00							-10 832,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 448 235,00		4 448 235,00					3 469 165,00		3 469 165,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							218 611,00		218 611,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 562,00		2 562,00					652,22		652,22
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 623 957,00		4 623 957,00					3 496 058,00		3 496 058,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	261,00		261,00					422,00		422,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	22 562,00		22 562,00					18 729,00		18 729,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	430 540,00		430 540,00					216 595,00		216 595,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	261,00							422,00		
K. Podatek dochodowy	23,00							38,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023r.

Plik

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_ZA_2023R.pdf

Podpisane elektronicznie przez

BEATA FAFUŁA

28-03-2024 10:06:54

TOMASZ PIETRZYK

28-03-2024 10:10:30

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają: **zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera: **zał. nr 3**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera: **zał. nr 4**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera: **zał. nr 5**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera: **zał. nr 6**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy jednostki
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2023: ~~zał. nr 7a/propozycja pokrycia straty za rok 2023-zał. nr 7b~~
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy jednostki
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **zał. nr 8**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy jednostki
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy jednostki
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera: **zał. nr 9**
- 1.14. 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 charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy jednostki

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług: **zał. nr 10**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy jednostki
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy jednostki
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy jednostki

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy jednostki

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty: **zał. nr 11**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługinie dotyczy jednostki

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

- 6.1. 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 jednostki
- 6.2. 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: nie dotyczy jednostki
- 6.3. 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: nie dotyczy jednostki
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy jednostki
- 6.5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: **zał. nr 12**

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

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy jednostki

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy jednostki

zał. nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	17 078,00								17 078,00
I	2 870 276,00								2 870 276,00
II									0,00
III									0,00
IV	13 813,00								13 813,00
V									0,00
VI	80 676,00								80 676,00
VII									0,00
VIII	37 305,00								37 305,00
Razem środki trwałe	3 019 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 148,00
Środki trwałe na koncie 013	526 604,00		72 399,00		13 836,00				585 167,00
Wartości niematerialne i prawne	14 401,00								14 401,00
Ogółem aktywa trwałe	3 560 153,00	0,00	72 399,00	0,00	13 836,00	0,00	0,00	0,00	3 618 716,00

zał. nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	326 864,00	71 757,00							398 621,00
II									0,00
III									0,00
IV	13 813,00								13 813,00
V									0,00
VI	37 372,00	5 695,00							43 067,00
VII									0,00
VIII	34 830,00	2 475,00							37 305,00
Razem	412 879,00	79 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 806,00
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	526 604,00	72 399,00			13 836,00				585 167,00
Wartości niematerialne i prawne	14 401,00								14 401,00
Ogółem	953 884,00	152 326,00	0,00	0,00	13 836,00	0,00	0,00	0,00	1 092 374,00

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał. nr 3

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty	Stoień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.								
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fałata

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
 ul. Piastowska 10A
 58-130 Żarów

Środki trwałe nie amortyzowane w 2023 r. zał. nr 4

Nazwa środka trwałego	Forma oddania środka trwałego
1	2
Korty tenisowe	użyczenie
Kompleks boisk „Moje boisko-Orlik 2012”; boiska wielofunkcyjne	użyczenie
Pomieszczenia z części basenowej	użyczenie
Świetlica wiejska w Przyłęgowie 9	użyczenie
Świetlica wiejska w Mrowinach, ul. W. Polskiego 57A	użyczenie
Świetlica wiejska w Mielęcinie 20	użyczenie
Świetlica wiejska w Łazanach, ul. Strzegomska 4	użyczenie
Budynek Hali Sportowej w Żarowie	dzierżawa
Budynek basenu przy ul. Piastowskiej	dzierżawa
Pomieszczenia użytkowe przy ul. Zamkowej 17A (Teatr Bezdomny)	najem
Lokal użytkowy przy ul. Zamkowej 15	użyczenia
Pomieszczenie Żarowskiej Izby Historycznej ul. Dworcowa	najem

Sporządził:
 Główny Księgowy
 Beata Fafuła

Zatwierdził:
 Dyrektor GCKiS w Żarowie
 Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
 ul. Piastowska 10A
 58-130 Żarów

Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku

Załącznik nr 5

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
Należności dot. czynszu najmu dochodzone na drodze sądowej	2 155,00		0,00	0,00	2 155,00
Razem	2 155,00	0,00	0,00	0,00	2 155,00

Sporządził:
 Główny Księgowy
 Beata Fafuła

Zatwierdził:
 Dyrektor GCKiS w Żarowie
 Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
 ul. Piastowska 10A
 58-130 Żarów

Zmiany funduszy w 2023 zał. nr 6

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	15 376,00	464 536,00	479 912,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-		
- podział zysku			
- inne			-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	10 832,00	10 832,00
- pokrycie straty		10 832,00	10 832,00
- inne			-
4. Stan na koniec roku obrotowego	15 376,00	453 704,00	469 080,00

Sporządził:
 Główny Księgowy
 Beata Fafuła

Zatwierdził:
 Dyrektor GCKiS w Żarowie
 Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Wyszczególnienie		zał. nr 7a
1	2	Kwota
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		274 795,00
3. Razem zysk do podziału (1+2)		274 795,00
4. Proponowany podział zysku		274 795,00
-pokrycie straty z lat ubiegłych		
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego		274 795,00
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Propozycja pokrycia straty za 2023 rok

zał. nr 7b

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
-fundusz rezerwowy w instytucji kultury	
- fundusz instytucji kultury	
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku zał. nr 8

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe		
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe		BO			BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	BO	BZ	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	299 013,00	272 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>											0,00	0,00	
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>											0,00	0,00	
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	147 893,00	65 986,00									0,00	0,00	
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>											0,00	0,00	
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>											0,00	0,00	
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	52 446,00	78 969,00									0,00	0,00	
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	89 218,00	112 039,00									0,00	0,00	
<i>1h. Inne</i>	9 456,00	15 605,00									0,00	0,00	

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafula

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Rozliczenie międzykresowe przychodów za 2023 r.

Zał.nr 9											
Nr konta	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1-1	Lokale biurowe GCKiS	253 373,00		9 685,00		243 688,00		243 688,00			243 688,00
846-1-2	Zestaw zabawowy	0,00				0,00		0,00			
846-1-5	Monitoring basenu	8 067,00		2 200,00		5 867,00		5 867,00	5 867,00		
846-1-6	Defibrylator	0,00				0,00		0,00			
846-1-7	Zbiornik bezodpływowy przy SW w Przyłęgowie	7 244,00		421,00		6 823,00		6 823,00			6 823,00
846-2-1	Świetlica Wiejska Mielęcin	291 593,00		8 173,00		283 420,00		283 420,00			283 420,00
846-2-2	Świetlica Wiejska Mrowiny	237 570,00		6 853,00		230 717,00		230 717,00			230 717,00
846-2-3	Świetlica Wiejska Przyłęgów	230 836,00		6 894,00		223 942,00		223 942,00			223 942,00
846-3	Świetlica Wiejska Łażany	1 483 274,00		38 939,00		1 444 335,00		1 444 335,00			1 444 335,00
846-1-8	Odkurzacz basenowy	26 550,00		2 655,00		23 895,00		23 895,00			23 895,00
Razem:		2 538 507,00	0,00	75 820,00	0,00	2 462 687,00	0,00	2 462 687,00	5 867,00	0,00	2 456 820,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fatula

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
 ul. Piastowska 10A
 58-130 Żarów

Kierunki i rodzaje sprzedaży zał. nr 10

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	1 304 230,00	1 405 187,00	-	-
- usługi kulturalne	191 701,00	206 061,00		
- usługi sportowe	1 109 663,00	1 197 626,00		
- pozostałe usługi	2 866,00	1 500,00		
2. Towary i materiały	7 536,00	6 440,00		
Razem	1 311 766,00	1 411 627,00	-	-

Sporządził:
 Główny Księgowy
 Beata Fafuła

Zatwierdził:
 Dyrektor GCKiS w Żarowie
 Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał. nr 11

1 Wyszczególnienie	2 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	3 Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
Pracownicy merytoryczni	5,00	4,00
Pracownicy obsługi	17,00	17,75
Pracownicy administracji	6,50	6,50
Razem	28,50	28,25

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		zał. nr 12
Wyszczególnienie	Wartość środków pieniężnych w roku bieżącym	Wartość środków pieniężnych w roku poprzednim
1	2	3
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	9,00	0,00
Razem	9,00	0,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 t.j.) nakłada na instytucje kultury, które prowadzą działalność na zasadach zbliżonych do przedsiębiorstw państwowych konieczność stosowania odpowiednich przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, t.j.). Dyrektor Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie zgodnie z obowiązującymi prawem przekazał organizatorowi działalności bilans w celu jego zatwierdzenia. Bilans po zatwierdzeniu przez organizatora zostanie przekazany Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej.

Wobec powyższego podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.