

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Klubu Kultury w Karnicach
za rok 2023

12 marca 2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Klub Kultury w Karnicach
ul. Osiedlowa 18
72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działań Klubu Kultury należy prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej, inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń), organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego.

3. Wpis do RIK : Nr 1/2007 dnia 02.01.2007 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzują się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Główny księgowy:

Data i miejsce:

Karnice, 12.03.2024 r.

Kierownik jednostki:

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

WÓJT GMINY
Lech Puzdrowski

Informacja dodatkowa i objaśnienia za 2023 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2023 r. wynosi 0,00.
Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 0,00.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym
5. Zysk za 2023 rok kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy.
Strata za 2023 rok zostanie sfinansowana przez organ założycielski.
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
11. Zobowiązania warunkowe.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) Struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
 - a) usługi obce,
 - b) podatki i opłaty,
 - c) wynagrodzenia,
 - d) ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - e) pozostałe koszty.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

7. Informacje o stratach i zyskach.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6.

SKARBNIK GMINY

Maria Błażkowska

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji BN	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I				129 500,00							129 500,00
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	21 878,18										21 878,18
Razem	21 878,18	0,00	0,00	129 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 378,18
Pozostałe środki trwałe											
Zbiory bibliot.	439 363,02		22 202,89		4 072,24		309,02				465 329,13
śr.trw.w budowie											0,00
											0,00
Wartości niematerialne i prawne											
Ogółem aktywa trwałe	2 214,00				2 326,91		2 214,00				2 326,91
	463 455,20	0,00	22 202,89	129 500,00	6 399,15	0,00	2 523,02	0,00	0,00	0,00	619 034,22

Karnice dnia 12.03.2024

URZĄD GMINY

Marta Błaszewska

WOJCI GMINY
Lech Puzdrowski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2023 r.

Załącznik nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	8 844,88	3 318,74							12 163,62
Razem	8 844,88	3 318,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 163,62
Pozostałe środki trwałe	439 363,02	26 275,13			309,02				465 329,13
Zbiory bibliot.									0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 214,00	2 326,91			2 214,00				2 326,91
Ogółem aktywa trwałe	450 421,90	31 920,78	0,00	0,00	2 523,02	0,00	0,00	0,00	479 819,66

Karnice dnia 12.03.2024 r.

SKARBNIK GMINY
Maria Błazkowska

WÓJT GMINY
Lesław Puzdrowski

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2023 r.

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy nie stanowiące KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

WOJTA GMINY
Lech Puchrowski

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2023 r. Zał. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia		
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00	0,00
4.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności		

SKARBNIK GMINY
Maria Błazkowska

WOJTA GMINY
Lech Puzdrowski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) netto w 2023 r.**

- 1a. Zysk netto (+)
- 1b. strata netto - 8 883,80 zł (-)
2. Przychody wolne od podatku: (-) 1 382 741,59 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)
1 391 625,39 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku
finansowym: (-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5) 0,00

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

WÓJTA GMINY
Lech Pędzrowski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2023 r.

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	16	12	4	19
w tym:				
Kadra kierownicza	1	0	1	1
Dyrektor				
Główny Księgowy	0	0	0	0
Personel pomocniczy	13	10	3	15
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2	0	3

SKARBNIK GMINY
Maria Błaszczowska

WOJCI GMINY
Duch Puszczyński

Zestawienie poniesionych w 2023 r. i planowanych na 2024 r. nakładów
na nie finansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu splaty	Nakłady poniesione w 2023 r.	Koszty planowane na 2024 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Maria Błażkowska

WÓJT GMINY
Lech Ferdynandowski