

Zarządzenie Nr 23/2024
Wójta Gminy Wielka Nieszawka
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Małej Nieszawce za 2023 rok

Na podstawie art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120)¹ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury w Małej Nieszawce za 2023 rok. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 124.822,42 zł stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2023 rok wykazujący zysk netto w wysokości 7.473,02 zł, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacje dodatkowa, stanowiącą załącznik nr 3
4. Zestawienie zmian funduszu jednostki stanowiący załącznik nr 4

§ 2. Zysk netto za rok 2023 w kwocie 7.473,02 zł, zgodnie ze wskazaniem w informacji dodatkowej, zwiększy fundusz Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Małej Nieszawce.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Wielka Nieszawka.

Skarbnik Gminy

Monika Szczygińska

WÓJT

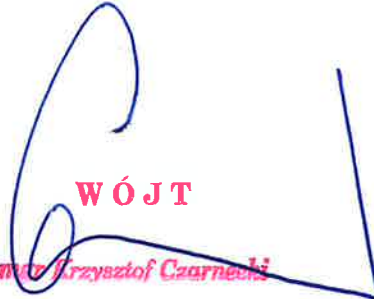
mgr Krzysztof Czarniecki

¹ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz.U. z 2023r., poz. 295

UZASADNIENIE

Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

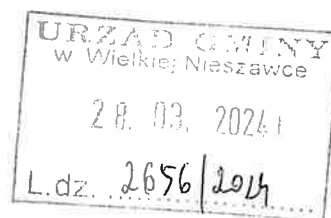
Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury dokonuje organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nakłada ten obowiązek w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Wójt Gminy Wielka Nieszawka wykonując nałożony obowiązek zatwierdza sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury Gminy Wielka Nieszawka.



WÓJT
Wójt Krzysztof Czarniecki

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Małej Nieszawce
ul. Leśna 1, 87-103 Toruń 5
tel. 56 620 03 02
NIP 8792699912, REGON 369620900

Mała Nieszawka 02 kwietnia 2024r.



WÓJT GMINY
WIELKA NIESZAWKA

p. Skarbowy

W załączeniu przekazuję sprawozdanie za 2023r. Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małej Nieszawce.

- Bilans jednostki
- Informacja dodatkowa
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian funduszu jednostki

P. Skarbowy

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			118 818,00	A. Fundusz		- 1 468,60	124 822,42
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		1 555,75	117 349,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe			118 818,00	II. Wynik finansowy netto		- 3 024,35	7 473,02
1. Środki trwałe			118 818,00	1.1. Zysk netto (+)			7 473,02
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)		- 3 024,35	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			118 818,00	VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)				B. Fundusze celowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1.			
III. Należności długoterminowe				1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne			
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe		1 855,38	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		567,00	
B. Aktywa obrotowe			6 004,42	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		1 288,38	
I. Zapasy				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
1.1. Materiały				1.5. Pozostałe zobowiązania			

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	386,78	6 004,42	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	386,78	6 004,42			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	386,78	124 822,42	Suma pasywów	386,78	124 822,42

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Romanowska
 (główny księgowy)

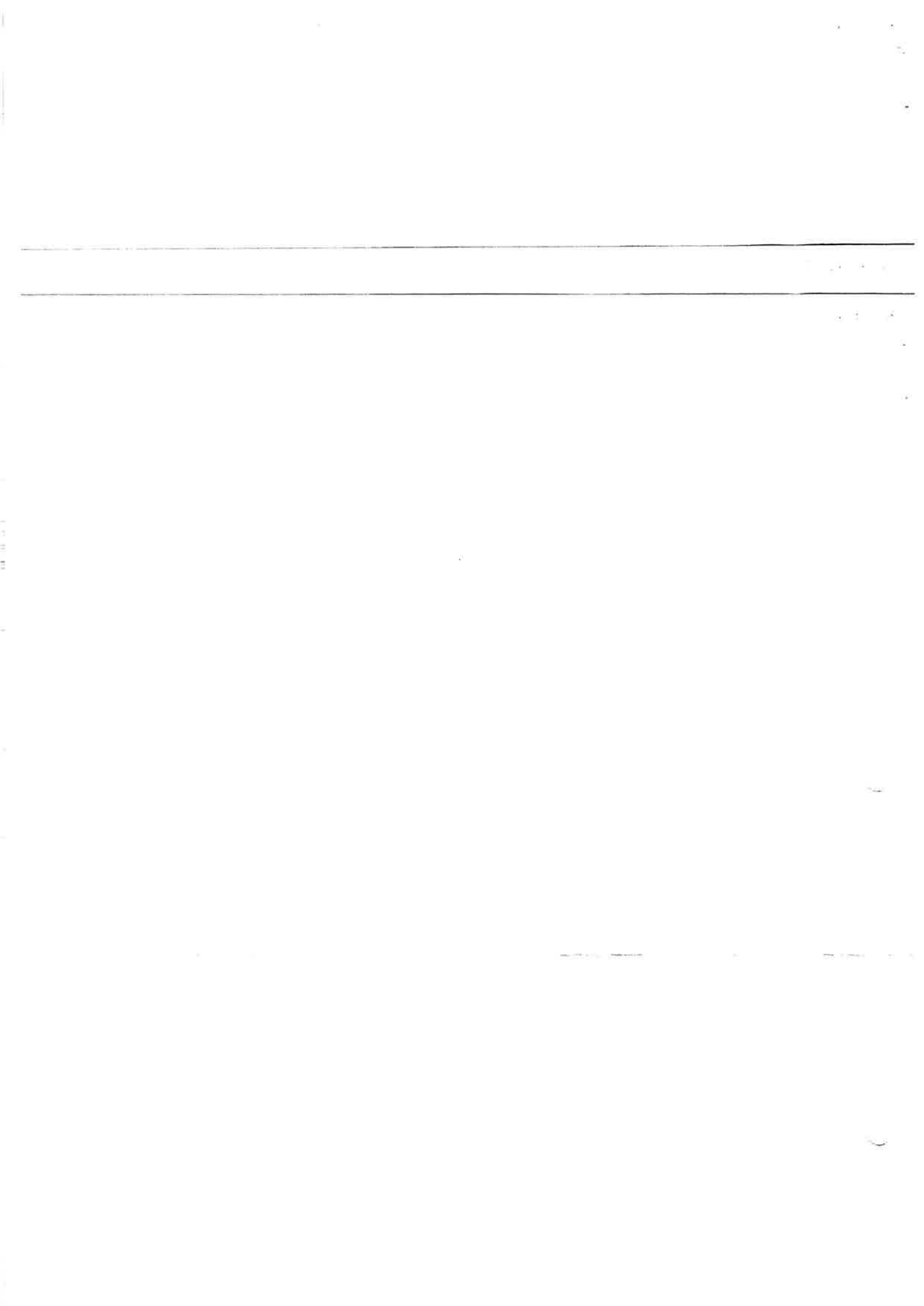
2024 - 03 - 31

(rok, miesiąc, dzień)

Pilonki

(kierownik jednostki)


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małej Nieszawce
1.2	siedzibę jednostki Mała Nieszawka
1.3	adres jednostki ul. Leśna 1 87-103 Toruń 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum Kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023-01-01 do 2023-12-31
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości
5.	inne informacje Wartość umorzenia środków trwałych według obowiązującej klasyfikacji środków trwałych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umorzenie środków trwałych 0,00 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych 197 061,91 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy



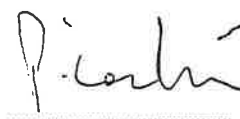
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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
	Zysk za rok obrotowy 2023 w kwocie 7 473,02zł zwiększył fundusz GOKiS w Małej Nieszawce.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Romanowska
(główny księgowy)

2024-03-31
(rok, miesiąc, dzień)


.....
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki: Gmina Wielka Nieszawka w Małej Nieszawce ul. Leśna 1, 87-103 Toruń 5 tel. 56 620 83 02 Numer identyfikacyjny: 56620800</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2023r. Wariant porównawczy</p>	<p>Urząd Gminy w Wielkiej Nieszawce</p>
--	---	--

TREŚĆ	Stan (zł) na	
	początek	koniec
	roku	
0	1	2
A. – Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :		
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia , zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	415 789,19	533 156,37
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii	44 340,22	76 209,19
III Usługi obce	30 733,09	66 757,26
IV Podatki i opłaty	5 753,00	6 439,80
podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	278 085,41	319 052,75
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 448,41	58 079,37
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 429,06	6 618,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C . Zysk(strata) ze sprzedaży(A-B)	- 415 789,19	- 533 156,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	412 764,84	540 629,39
I Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	370 000,00	500 000,00
III Inne przychody operacyjne	42 764,84	40 629,39
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata z nabycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 024,35	7 473,02
G. Przychody finansowe		
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:		
Od jednostek powiązanych		
III Zyski ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		

H. Koszty finansowe		
I Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	- 3 024,35	7 473,02
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajna		
K. Zysk(strata) brutto(I+/-J)	- 3 024,35	7 473,02
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N. Zysk(strata) netto (K-L-M)	- 3 024,35	7 473,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Romanowska

(Główny księgowy)

2024-03-31



(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej W. Matej Nieszawce ul. Leśna 1, 87-103 Toruń 5 tel. 56 620 03 02 NIP 8792593912, REGON 369620900	Zestawienie zmiany funduszu jednostki na dzień 31.12.2023	URZĄD GMINY W WIELKIEJ NIESZAWCE
Nr ewidencyjny REGON 369620900		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 749,23	1 555,75
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		118 818,00
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		
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		118 818,00
1.7 Aktywa przyjęte 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. Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	-3 193,48	- 3 024,35
2.1 Strata za rok ubiegły	- 3 193,48	- 3 024,35
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 wyceny środków trwałych		
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9 Inne zmniejszenia		
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 555,75	117 349,40
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		
a) zysk netto (+)		7 473,02
b) strata netto (-)	- 3 024,35	
IV Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V Fundusz (II+, - III - IV)	- 1 468,60	124 822,42

(Główny Księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Romanowska

(rok m-c dzień)

2024 - 03 - 31

(Dyrektor)

[Podpis]