

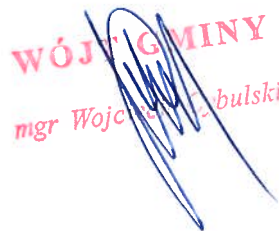
**ZARZĄDZENIE NR 346/23**  
**WÓJTA GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE**  
**z dnia 28 marca 2023**

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji  
kultury - Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2022 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJTA GMINY  
mgr Wojciech Czubalski

dn.

27-03-2023

zał.

GMINNE CENTRUM KULTURY W  
DOBRZYŃNIEWIE DUŻYM

(dane jednostki)

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 346/23  
Wójta Gminy Dobrzyńniewo Duże  
Z dnia 28 marca 2023 roku

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: ..... zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	5 756,56	35 842,55	A	Kapitał (fundusz) własny	194 597,16	115 749,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 060,91	118 395,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 756,56	35 842,55	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	5 756,56	35 842,55		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	28 688,40		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 756,56	7 154,15		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	107 536,25	-2 646,52
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

27/03/2023 09:34  
DK/2883/2023

AKT25000

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 849,44	11 775,32
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 092,88	4 621,17
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	202 690,04	91 682,08		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 355,95	559,94	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	4 355,95	559,94	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 335,04	4 178,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	325,95	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	325,95	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	4 030,00	559,94	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 335,04	3 178,33
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 335,04	3 178,33

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	1 000,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	757,84	442,84
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 756,56	7 154,15
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 756,56	7 154,15
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	4 358,97	5 756,56
III	Inwestycje krótkoterminowe	198 334,09	91 122,14		– krótkoterminowe	1 397,59	1 397,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	198 334,09	91 122,14				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	198 334,09	91 122,14				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	198 334,09	91 122,14				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		208 446,60	127 524,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	208 446,60	127 524,63

Edyta  
Kunda

Elektronicznie podpisany  
przez Edyta Kunda  
Data: 2023.03.25  
11:46:57 +01'00'

Joanna  
Sobieska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Sobieska  
Data: 2023.03.25  
11:46:18 +01'00'

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	127 649,48	40 194,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	127 649,48	40 194,27
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 120 107,96	950 029,16
I	Amortyzacja	15 638,56	33 872,43
II	Zużycie materiałów i energii	181 214,54	165 207,55
III	Usługi obce	203 084,71	162 672,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38,00	53,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	628 586,17	514 548,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	84 548,37	64 242,30
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 997,61	9 433,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-992 458,48	-909 834,89
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 097 397,59	907 137,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 096 000,00	865 200,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 397,59	41 937,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	104 939,11	-2 697,23
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 597,14	50,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 597,14	50,71
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	107 536,25	-2 646,52
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	107 536,25	-2 646,52

Edyta  
Kunda

Elektronicznie  
podpisany przez Edyta  
Kunda  
Data: 2023.03.25  
11:44:18 +01'00'

Joanna  
Sobieska

Elektronicznie podpisany  
przez Joanna Sobieska  
Data: 2023.03.25 11:44:57  
+01'00'



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEWIE DUŻYM  
ZA 2022 ROK**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym

ul. Lipowa 71, 16-002 Dobrzyniewo Duże

NIP: 966-15-86-757, REGON 052018666

2. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym, zwane dalej jednostką, jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.

3. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Dobrzyniewo Duże.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego ETOB, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2022 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	6 557,57
Urządzenia techniczne i maszyny	19 965,55
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24 231,12
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	6 557,57
Urządzenia techniczne i maszyny	14 208,99
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24 231,12
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

### Należności krótkoterminowe:

Należności – 4.355,95 zł., w tym :

1. należności wymagalne - opłaty za zajęcia prowadzone w GCK - 4.030,00 zł,  
pozostałe: nadpłata za zamówienie - 325,95 zł,
2. należności od pozostałych jednostek – 559,94 zł, w tym wymagalne 340,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 198 334,09 zł.

W 2022 roku osiągnięto zysk w kwocie 107.536,25 zł, która zwiększy fundusz.

**Zobowiązania krótkoterminowe:**

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług – 7.335,04 zł., w tym zobowiązania wymagalne - 0,00 zł.

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r.- 8 osób (5,58 etatu)**

- dyrektor- 1 etat
- kierownik programowy – 1 etat
- pracownik administracyjny - 1 etat,
- instruktorzy- 1,75 etaty,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

Edyta  
Kunda

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Kunda  
Data: 2023.03.25  
11:14:17 +01'00'

.....  
(sporządził)

Joanna  
Sobieska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Sobieska  
Data: 2023.03.25  
11:14:58 +01'00'

23.03.2023 r. ....  
(rok, miesiąc, dzień) (zatwierdził)