

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi za 2023 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r., poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2023 r. samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi, obejmujące:

1. bilans stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
2. rachunek zysków i strat stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
3. informację dodatkową stanowiącą Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY**  
Mała Wieś  
*Albin Krzysztof Dynarek*  
**Albin Krzysztof Dynarek**

**Uzasadnienie:**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**WÓJT GMINY**  
Mała Wieś  
*Albin Krzysztof Dynarek*  
**Albin Krzysztof Dynarek**

Gminne Centrum Kultury  
MultiOsada w Małej Wsi  
ul. Warszawska 31  
09-460 Mała Wieś

**WÓJT GMINY**  
**MAŁA WIEŚ**

BILANS- korekta

Adresat

Wójt Gminy Mała Wieś

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Numer identyfikacyjny  
REGON 360437287

Wysłać bez pisma przewodniego

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 302,17</b>	<b>8 744,09</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>3 394,36</b>	<b>4 454,70</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>-390,18</b>	<b>3 394,36</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>3 784,54</b>	<b>1 857,65</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>15 302,17</b>	<b>8 744,09</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>3 784,54</b>	<b>1 857,65</b>
1.1. Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	15 302,17	8 744,09	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>400,00</b>	<b>1 292,83</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>400,00</b>	<b>1 292,83</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>400,00</b>	<b>1 292,83</b>
1. Akcje i udziały			<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		
2. Inne papiery wartościowe			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		
3. Inne długoterminowe			<b>4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń</b>		

<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 794,36</b>	<b>8 207,03</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>127,28</b>	<b>1 662,19</b>
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127,28	1 662,19
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 302,17</b>	<b>8 744,09</b>
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>15 302,17</b>	<b>8 744,09</b>
4. Pozostałe należności			<b>II Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 794,36</b>	<b>8 207,03</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 794,36	8 207,03			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 096,53</b>	<b>16 951,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 096,53</b>	<b>16 951,12</b>

Podpisane elektronicznie przez Mariola Kurowska  
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.

Podpisane elektronicznie przez EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.

**Mariola Kurowska**

Główny Księgowy

23.05.2024

**Ewa Stefaniak**

Dyrektor Jednostki

Mała Wieś, dn. 23.05.2024r

Uzupełnienie do Bilansu za 2023r w GCK MultiOsada w Małej Wsi

**Stan majątku Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi na 31.12.2023r**

<b>l.p.</b>	<b>nazwa</b>	<b>stan na początek roku 2023</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>stan na koniec roku 2023</b>
<b>1</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (niskocenne)</b>	176 587,56 zł	49 285,00 zł Zakup i darowizny	19 634,90zł Wycofanie lub przekazanie innym jednostkom	206 237,66 zł Koszty chwili zakupu
<b>2</b>	<b>Księgozbiór</b>	283 412,62 zł	34 518,50 zł Zakup i dary	0,00	317 931,12 zł Koszty w chwili zakupu
<b>3</b>	<b>Środki trwałe</b>	21 860,25zł	0,00	0,00	21 860,25zł

Podpisane elektronicznie przez Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.

Podpisane elektronicznie przez EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w  
Małej Wsi ul. Warszawska 31,  
09-460 Mała Wieś

**Rachunek zysków i strat**  
**3minnego Centrum Kultury MultiOsad**  
**w Małej Wsi**

Adresat  
Wójt Gminy Mała Wieś

**WÓJT GMINY**

MAŁA WIEŚ  
Numer identyfikacyjny REGON: 360437287

Sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>510 000,00</b>	<b>585 000,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	510 000,00	585 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>600 919,83</b>	<b>730 711,26</b>
I. Amortyzacja	6 558,08	6 558,08
II. Zużycie materiałów i energii	147 430,09	219 101,74
III. Usługi obce	24 172,96	81 116,60
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	348 213,20	344 320,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	71 826,82	75 404,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 718,68	4 209,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-90 919,83</b>	<b>-145 711,26</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>90 920,23</b>	<b>142 152,27</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	12 000,00	83 100,00
III. Inne przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania)	78 920,23	59 052,27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,40</b>	<b>-3 558,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 784,14</b>	<b>5 416,64</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3 784,14	5 416,64
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>3 784,54</b>	<b>1 857,65</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I-J)</b>	<b>3 784,54</b>	<b>1 857,65</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>3 784,54</b>	<b>1 857,65</b>

Mariola Kurowska  
Księgowy

Główny

25.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Stefaniak  
Kierownik Jednostki

Podpisane elektronicznie przez Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-28.

Podpisane elektronicznie przez EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-28.

# WÓJT GMINY MAŁA WIEŚ

## INFORMACJA DODATKOWA

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi nadanym przez Radę Gminy Mała Wieś. Instytucja powstała z połączenia Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Z dniem 02.01.2015 r została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Małej Wsi pod Nr 3 i nadal prowadzi działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U Nr 121 poz.591 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- uzupełnienie do bilansu(forma tabeli)

**Księgi rachunkowe** prowadzone są komputerowo, przy użyciu programów firmy Agema z Łodzi w siedzibie firmy przy ul Warszawskiej 31 w Małej Wsi, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonane zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

**Wartości niematerialne i prawne** - w cenie nabycia, wartość nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania- w opisywanym okresie sprawozdawczym nie poczyniono tego typu zakupów.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem, korzystając z rzeczowego majątku własności GCK, w budynku, który Wójt Gminy wskazał w statucie do użytkowania.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwały jednostki :206 237,66 tj. pozostałe środki trwałe, plus księgozbiór 317 931,12zł, w pełni umorzony. Środki trwałe częściowo umorzone Drukarka 3D -21 860,25zł.

Majątek obrotowy w wysokości: 6 544,84 zł są to środki na rachunku bankowym podstawowym zaś rachunek funduszu socjalnego na koniec roku posiada saldo 1622,19zł.



Rzeczowe składniki majątku obrotowego są nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wartość nisko cennego wyposażenia zakupionego w roku 2023 wynosi 33 784,90 zł.

W roku 2023 otrzymano darowizny: książek w wysokości 2659zł, wyposażenia i sprzętu komputerowego tj pozostałych środków trwałych: 11 138,72zł. Trwa amortyzacja Drukarki 3D otrzymanej w roku 2021.

Materiały pochodzące od dostawców wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Nie posiadamy należności i zobowiązań wymagalnych.

**Kapitały – (Fundusze) własne) – tzn. Fundusz rezerwowy**  
tworzony jest z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe – brak

wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 1211,26zł są to zobowiązania za energię el. oraz rozliczenie zaliczki z pracownikiem 81,57zł, wycenia się je i przedstawia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody inwentaryzacji:

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym 2023 zatrudniała 6 osób, a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 5 etatów. W roku obrotowym jednostka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 1 857,65zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. art.17 ust.1. pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, w przypadku osiągnięcia dodatniego Wyniku Finansowego, nie nalicza się w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mała Wieś, dnia 23.05.2024 r.

Sporządził:

Mariola Kurowska

Zatwierdził:

Ewa Stefaniak

Podpisane elektronicznie przez Mariola Kurowska  
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.

Podpisane elektronicznie przez EWA STEFANIAK (Certyfikat  
kwalifikowany) w dniu 2024-05-23.