

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023.

URZĄD GMINY
Rytwiany
WPLYNĘŁO
27-03-2024
Nr rej. II. zał.
podpis Tomalska
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A Aktywa trwałe	402 706,28	12 472,20	A Kapitał (fundusz) własny	28 667,23	39 627,67
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne					
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe	402 706,28	12 472,20	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1 Środki trwałe	402 706,28	12 472,20	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	39 627,67	33 965,03
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198 574,91		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny			– na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	194 537,37				
e) inne środki trwałe	9 594,00	12 472,20			
2 Środki trwałe w budowie			V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	-10 960,44	5 662,64
1 Nieruchomości			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	398 383,60	14 923,32
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 802,98	2 451,12
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	24 344,55	42 078,79		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	405,69	6 105,06	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 802,98	2 451,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 802,98	2 451,12
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 802,98	2 451,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GINNE CENTRUM KULTURY
SPORTU I INFORMACJI

RYTWIANY

TURYSTYCZNEJ W RYTWIANACH

UL. SZKOLNA 1 28-236 RYTWIANY

(dane jednostki)

sporządzony za okres

01.01.2023-31.12.2023 27.03.2024

(wariant porównawczy)

Tomalska
jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	602 751,00	525 210,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 201,00	9 550,00
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		
V	Dotacja od organizatora na finansowanie działalności podstawowej	579 550,00	515 660,00
B	Koszty działalności operacyjnej	723 840,36	636 322,69
I	Amortyzacja	20 366,34	89 435,90
II	Zużycie materiałów i energii	87 044,56	71 986,38
III	Usługi obce	86 163,14	71 159,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	841,50	720,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	437 198,47	334 007,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 999,88	67 070,09
	-- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 226,47	1 943,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-121 089,36	-111 112,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	110 130,55	116 775,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	71 992,13	86 029,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	38 138,42	30 745,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 958,81	5 663,17
G	Przychody finansowe		
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,63	0,53
I	Odsetki, w tym:	1,63	0,53
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-10 960,44	5 662,64
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-10 960,44	5 662,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Dorosińska

25.03.2024

DYREKTOR

mgr Robert Wyrazik

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa i siedziba: Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach, ul. Szkolna 1, 28-236 Rytwiany

Podstawowy przedmiot działalności:

Do zadań Centrum należy wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej, sportowej i turystycznej na terenie Gminy Rytwiany.

Celem działania Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej i sportowej, rozwijającej i zaspakajającej potrzeby ludności oraz upowszechnianie, ochrona i promocja kultury, sportu i turystyki w kraju i za granicą oraz utrwalanie i rozwijanie zainteresowań kulturalnych, sportowych i turystycznych społeczeństwa.

Do podstawowych działań Centrum należy, w szczególności:

1. organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
2. stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
3. organizowanie imprez artystycznych, sportowych i rekreacyjnych, okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
4. prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej;
5. koordynowanie działalności na terenie działania Centrum w zakresie organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych;
6. nadzorowanie i organizowanie działalności rozrywkowo-rekreacyjnej;
7. prowadzenie współpracy i wymiany kulturalnej;
8. współdziałanie na rzecz kultury i sportu z instytucjami, stowarzyszeniami, twórcami indywidualnymi;
9. prowadzenie punktu informacji turystycznej;
10. administrowanie powierzonymi obiektami i przydzielonym mieniem oraz utrzymywanie i udostępnianie bazy kulturalnej i sportowo-rekreacyjnej, zgodnie z odrębnymi przepisami.

Centrum prowadzi również działalność inną niż kulturalna, m.in. w zakresie:

- 1) tworzenia warunków do wypoczynku, turystyki, rekreacji i rozrywki, m.in. poprzez:
- 2) organizowania turniejów i imprez sportowo-rekreacyjnych, m.in. poprzez:
- 3) promocji jednostki i Gminy Rytwiany, m.in. poprzez:
- 4) organizowania działalności artystycznej i sportowo-rekreacyjnej;
- 5) upowszechniania dostępu do informacji i działalności edukacyjnej w tym zakresie;
- 6) świadczenia usług najmu i dzierżawy składników majątkowych m.in.: wynajem sal, pomieszczeń i posiadanych terenów na cele sportowo-rekreacyjne i handlowe oraz na doraźne potrzeby osób lub organizacji społecznych;
- 7) prowadzenia innej działalności, pozwalającej na wspomaganie realizacji celów statutowych.

Gminne Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach zostało utworzone wg UCHWAŁY Nr XLII/218/2010 RADY GMINY Rytwiany z dnia 24 lutego 2010 r. na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9, art. 9 ust. 1 i art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. h ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 9, 11 i 13 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Centrum Kultury, Sportu i Informacji Turystycznej w Rytwianach działa na podstawie:

- ❖ ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.);
- ❖ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240);
- ❖ ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 226, poz. 1675 z późn. zm.);
- ❖ Statutu.

2. Wskazania czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony

3. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2024 r.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans
- informację dodatkową
- sprawozdanie z działalności kulturalnej i rekreacyjnej

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, Ustawa o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 2020.03.01).

GCKSiIT ujmuje w księgach rachunkowych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według poniższych zasad. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 1000 zł.

- Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne i ujmowane na koncie księgowym 011 z amortyzacją rozłożoną w czasie.
- Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne, ujmowane na koncie 013 (020) z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.
- Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 1000 zł nie są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone: meble i dywany.
- Odpisaniu w koszty bezpośrednio przy zakupie, czyli zużyciu w momencie zakupu podlegają: materiały zakupione do działalności bieżącej, na remonty, konserwacje, materiały biurowe i papiernicze.
- Przyjmuje się, że koszty ulepszenia środków trwałych do kwoty 10 000,00 zaliczane są bezpośrednio w koszty bieżącej działalności.
- Pozostałe środki trwałe lub pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w postaci księgi inwentarzowej oraz na koncie księgowym i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne umarżane stopniowo są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach co miesiąc wg stawek amortyzacji liniowej.

Wartości materialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty wytworzenia przychodów.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty a w przypadku jej braku pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W trakcie roku nie dokonano zmian metod rachunkowości i wyceny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu

a/ rzeczowe aktywa trwale - środki trwałe GCKSiIT w Rytwianach

Nazwa grupy	Stan na koniec 2022 r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec 2023 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	61 481,80			61 481,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	8 828,29			8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	7 675,20			7 675,20
Środki transportu - grupa 7	24 000,00	197 499,87		221 499,87
Ulepszenie w obcym środku trwałym - grupa 1	0,00	213 100,55		213 100,55
	101 985,29	410 600,42		512 585,71

Przychody to zakup środka trwałego – mobilna scena z podjazdem oraz modernizacja sali widowiskowej.

b/ umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na koniec 2022 r.	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec 2023 r.
Pozostałe środki trwałe - grupa 8	49 009,60	2 878,20		51 887,80
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania grupa 4	8 828,29			8 828,29
Urządzenia techniczne grupa 6	7 675,20			7 675,20
Środki transportu - grupa 7	24 000,00	2 962,50		26 962,50
Ulepszenie w obcym środku trwałym - grupa 1	0,00	14 525,64		14 525,64
	89 513,09	20 366,34		109 879,43

Inne zwiększenia to umorzenia środka trwałego.

c/ Kapitały zapasowe i rezerwowe - GCKSiIT posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Zmiany w strukturze funduszu – fundusz podstawowy w roku 2023 został zwiększony o zysk za rok 2022 w wysokości 5 662,64.

d/ Osiągnięto stratę bilansową w wysokości 10 960,44, która została zaksięgowana w 2023 roku

Wn 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Ma 860 „Zyski, straty oraz wynik finansowy”.

W 2024 r., po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ prowadzący, dokonane zostanie przeksięgowanie:

Wn 802 „Fundusz rezerwowy”

Ma 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

e/ Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Środki finansowe, które zostały przekazane lub wypracowane Centrum Kultury wykorzystano na działalność statutową. Wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele – wg art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

ROZLICZENIE RÓŻNICY MIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA A WYNIKIEM FINANSOWYM		
A	ZYSK/STRATA BRUTTO	-10 960,44
B	PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA	707 761,55
	dotacje podmiotowe art. 17 ust.1 pkt.47	579 550,00
	przychody własne przeznaczone na cele statutowe art.17 ust.1 pkt4	56 219,42
	dotacje podmiotowe art. 17 ust.1 pkt.47	51 783,29
	pokrycie amortyzacji	20 208,84
C	PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM	396 580,62
	dotacje z konta 845 nierozliczone w 2023	396 580,62
D	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W LATACH UBIEGŁYCH	12 472,20
	dotacje z konta 845 z 2022	12 472,20
E	KOSZTY NSKUP	1 091 869,97
	Koszty pokryte dotacją podmiotową art. 17 ust.1 pkt.47	579 550,00
	koszty sfinansowane dotacjami art. 16 ust. 1 pkt.58	56 000,00
	koszty sfinansowane przychodami własnymi	56 219,42
	koszty inwestycji z dotacji	382 769,91
	koszty amortyzacji	17 330,64
F	KOSZTY NSKUP Z BIEŻĄCEGO ROKU	0,00
G	KUP Z ROKU UBIEGŁEGO	0,00
H	STRATA Z LAT UBIEGŁYCH	0,00
I	INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA	0,00
J	PODSTAWA OPODATKOWANIA	0,00

f/ Należności na dzień 31.12.2023 r.

- z odbiorcami – 405,69

Razem 405,69

g/ Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2023 r.- nie występują

h/ Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r.

- z dostawcami

1 802,98

Razem

1 802,98

i/ Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 wynosi 23 938,86 i są to - przychody własne – 19 722,15 oraz środki niewykorzystane projekt RockLove – 4 216,71.

j/ rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Stan na koniec 2022 r.	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec 2023 r.
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji celowej 2022 zakup instrumentów	12 472,20		2 878,20	9 594,00
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji celowej PROW – modernizacja Sali widowiskowej	0,00	213 695,00	15 120,09	198 574,91
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji celowej MKiDN – zakup Sceny mobilnej wraz z podjazdem	0,00	187 000,00	2 805,00	184 195,00
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji celowej NCK „Etno-Ara”	0,00	28 000,00	28 000,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji celowej RÓWNAĆ SZANSE „RockLove”	0,00	16 003,00	11 786,29	4 216,71
	12 472,20	444 698,00	60 589,58	396 580,62

Inne zwiększenia – wpływ dotacji celowych z PROW, MKiDN, Równać Szanse, od organizatora nierozliczonych do końca 2023 r.

Inne zmniejszenia – zwrot niewykorzystanych dotacji celowych, umorzenie środków trwałych z dotacji w 2023 r. odniesionych na pozostałe przychody operacyjne

Wyjaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów:

	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
Przychody z działalności podstawowej netto razem	525 210,00	602 751,00
Przychody netto ze sprzedaży	9 550,00	23 201,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	515 660,00	579 550,00
Pozostałe przychody operacyjne razem	116 775,86	110 135,55
Dotacje inne	86 029,90	71 992,13
Inne przychody operacyjne (partycypacja w kosztach, darowizny, inne)	30 745,96	38 138,42
Przychody finansowe razem	0,00	0,00

Struktura kosztów wg rodzajów:

	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
Koszty działalności operacyjnej netto razem	636 322,69	723 840,36
Amortyzacja	89 435,90	20 366,34
Zużycie materiałów i energii	71 986,38	87 044,56
Usługi obce	71 159,26	87 044,56
Podatki i opłaty	720,00	841,50
Wynagrodzenia	334 007,65	437 198,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67 070,09	86 999,88
Pozostałe koszty rodzajowe	1 943,41	5 226,47
Pozostałe koszty operacyjne razem	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Koszty finansowe razem	0,53	1,63
Odsetki (od zobowiązań niezapłaconych w terminie)	0,53	1,63

Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2023 r. w GCKSiIT zatrudnione było 6 osób.

Zatrudnienie:

- umowy o pracę na czas nieokreślony – 6 osób

Struktura zatrudnienia wg zawodów:

- dyrektor – 1 osoba -1/1 etat
- główny księgowy – 1 osoba – 1/8 etatu
- animator kultury – 2 osoby – 1/1 etatu
- pracownik administracyjny – 1 osoba – 1/1 etatu
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 1/1 etatu

Na umowę zlecenie na dzień 31.12.2023 zatrudnione było 5 osób jako: 3 instruktorów - śpiewu, muzyki, prowadzenia chóru oraz 2 pracowników gospodarczych.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

W roku 2023 zrealizowano następujące projekty, których koszty zostały ujęte na kontach bilansowych i w sprawozdaniach:

1. Modernizacja sali widowiskowej GCKSiIT – 213 100,55
 - dotacja PROW – 130 883,00
 - dotacja od organizatora – 82 217,55
2. Projekt RockLove – Równać Szanse 2023 – 12 264,86
 - dotacja NCK – 11 783,29
 - wkład własny z przychodów własnych – 481,57
3. Projekt Etno-Ara – 33 704,18
 - dotacja NCK – 28 000,00
 - wkład własny z przychodów własnych – 5 704,18
4. Scena mobilna wraz z pojazdem – 197 499,87
 - dotacja MKIDN – 112 000,00
 - dotacja od organizatora – 75 000,00
 - wkład własny z przychodów własnych – 10 499,87
5. Projekt Młode Brzmienia Muzyki – 12 000,00
 - dotacja Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach – 12 000,00

Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników

Nie występują

Rytwiany, 25.03.2024 r.

MAGDALENA DOROSIŃSKA
Główny Księgowy

ROBERT WYRAZIK
Dyrektor GCKSiIT

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Dorosińska

DYREKTOR

mgr Robert Wyrazik