

ZARZĄDZENIE NR RGK.0050.19.2024  
WÓJTA GMINY POŚWIĘTNE

ala

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy Poświętne za 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz.40, poz. 572, poz. 1463 i 1688), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Poświętnem, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok samorządowej instytucji kultury - Domu Kultury w Poświętnem, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Witold Łapiński

Otrzymałem 28/03/2024r  
Witold Łapiński  
Wiesława Gnebowalska  
Dobry dzień

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9.6.6.1.5.3.7.2.2.7.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr RGK.0050.19.2024
-------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------

Wójt Gminy Poświętne

Sprawozdanie finansowe z dnia 28 marca 2024 r.

Urząd Gminy Poświętne
21.03.2024
<i>[Signature]</i>
Ilosc. z... Poczt...

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	01-03-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W POŚWIĘTNEM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIĄŁOSTOCKI
Gmina	POŚWIĘTNE	Miejscowość	POŚWIĘTNE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIĄŁOSTOCKI	Gmina	POŚWIĘTNE
Ulica		Nr domu	21A
		Nr lokalu	
Miejscowość	POŚWIĘTNE	Kod pocztowy	18-112
		Poczta	POŚWIĘTNE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie wysokości określonej w decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. WNIIP o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione ze środków bieżących umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Modyfikacja (aktualizacja) programu zależy od jego ceny, stanowi samodzielny tytuł WNIIP o wartości powyżej 10 000,00 zł lub poniżej tej wartości zaliczana bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia powiększonej o koszty zakupu (ubezpieczenie, akt notarialny itp.) W przypadku darowizny w wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe i WNIIP wycenia się według wartości netto t. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Nie dotyczy gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów w okresie budowy, montażu, przystosowania itp. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie niższej niż 500,00 zł i nie wyższej niż 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia, w miesiącu zakupu i umarza w 100% i oddaje do użytku. Prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe o wartości zakupu do 500,00 zł spisuje się całą wartość w koszty w miesiącu zakupu i oddaje do użytku. Nie tworzy się zapasów. Materiały biurowe i środki wycenia się w cenach zakupu. Przekazywane są do zużycia w działalności biblioteki i ewidencjonuje bezpośrednio w koszty. Koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są wprowadzane w koszty w miesiącu wystawienia faktury- z pominięciem konta międzykresowego rozliczenia kosztów. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz rocznych nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Poświętnem sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (art. 47 ust. 4 pkt. 1).

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

1. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów.

Wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

2. Przychody i koszty ich osiągnięcia prowadzi się na kontach zespołu 7- Wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, instytucja kultury zwalnia dochód do wysokości otrzymanych dotacji oraz dochodów przeznaczonych na cel statutowy- działalność kulturalną

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Sprawozdanie składa się z:

1. Bilansu sporządzonego zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(art. 46 ust.5 pkt.1)
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(art. 47 ust.4 pkt.1)
3. Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z art. 48 ust. 1-2 Ustawy o rachunkowości.

Na podstawie art. 46 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości biblioteka jako jednostka nie jest zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego. Nie sporządza rachunku przepływu pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Gminna Biblioteka Publiczna w Poświętnem zgodnie z art. 50 ust. 3 Ustawy o rachunkowości może pomijać punkty, w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym poprzedzającym go nie wystąpiły.

Pozostałe (opcjonalnie)

#### INFORMACJE OGÓLNE

Gminna Biblioteka Publiczna w Poświętnem

Poświętne 21A, 18-112 Poświętne,

NIP:9661537227,

REGON:000976020.

Biblioteka jako samorządowa instytucja kultury funkcjonuje od 28 października 2004 roku.

Wpisana jest do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod. Nr 1, posiada osobowość prawną.

Podstawa działalności:

1. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 2022r. poz.2393)
2. Ustawa z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194);
3. Statut nadany mocą Uchwały Nr XXVIII/172/18 Rady Gminy Poświętne z dnia 5 czerwca 2018 zmieniający statut nadany mocą Uchwały Nr XI/66/16 z dnia 29 stycznia 2016 roku ( w związku ze zmianą siedziby Gminnej Biblioteki Publicznej)

Do podstawowych zadań biblioteki należy:

1. Rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
2. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
3. Udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i na zewnątrz.
4. Prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej.
5. Współdziałanie z innymi instytucjami i organizacjami w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców.
7. Integracja mieszkańców Gminy Poświętne.
8. Prowadzenie działalności promującej bibliotekę i czytelnictwo.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Poświętnem jest plan finansowy ustalony przez Kierownika z zachowaniem wysokości dotacji od organizatora.



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W POŚWIETNEM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

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	1 145 571,24	1 178 091,72	A	Kapitał (fundusz) własny	10 077,84	10 729,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 064,37	10 064,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			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	1 145 571,24	1 178 091,72	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 145 571,24	1 178 091,72		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 064,37	10 064,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 135 506,87	1 168 027,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	664,84	0,00
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	-651,37	664,84
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 135 506,87	1 168 027,35
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		
	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	0,00	0,00
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	13,47	664,84		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materialy			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	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 135 506,87	1 168 027,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 135 506,87	1 168 027,35
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 135 506,87	1 168 027,35
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	13,47	664,84		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13,47	664,84				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13,47	664,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13,47	664,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 145 584,71	1 178 756,56		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 145 584,71	1 178 756,56

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	651,37					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	321 827,48					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-331 824,23					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-9 345,38					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	289 307,00	267 200,00
	– 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		
V	Dotacja od organizatora i pozostałe dotacje	289 307,00	267 200,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	331 824,23	322 064,24
I	Amortyzacja	48 963,56	51 316,47
II	Zużycie materiałów i energii	6 623,07	7 996,79
III	Usługi obce	9 016,88	10 476,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 166,00	3 726,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	218 719,64	202 392,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 876,08	44 033,38
	– emerytalne	18 854,06	19 032,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 459,00	2 122,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-42 517,23	-54 864,24
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	41 391,48	54 864,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 391,48	54 864,24
<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>	-1 125,75	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	474,38	664,84
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:	474,38	664,84
	– 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>	-651,37	664,84
<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>	-651,37	664,84



**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za rok 2023  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Poświętnem  
zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmuje w szczególności:

**I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH w okresie 01.01-31.12.2023 r.

Lp.	Treść	Grunty	Budynki i budowle/środki trwale w budowie	Maszyny i urządzenia	Zbiory biblioteczne	Pozostałe środki trwale	RAZEM
1.	Wartość brutto na początek roku	10 064,37	1 300 819,31	2 160,00	196 095,01	68 591,89	1 577 730,58
2.	Zwiększenia razem	0,00	0,00	0,00	12 513,00	3 930,00	16 443,00
	w tym: a) aktualizacja wart. b) ulepszenie c) zakup d) darowizny e) przemieszczenie f) inne				12 054,00 459,00	3 430,00 500,00	15 484,00 959,00
3.	Zmniejszenia razem				2 483,56		2 483,56
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne				2 483,56		2 483,56
4.	Wartość brutto na koniec roku	10 064,37	1 300 819,31	2 160,00	206 124,45	72 521,89	1 591 690,02
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	132 791,96	2 160,00	196 095,01	68 591,89	399 638,86
6.	Zwiększenie umorzenia	0,00	32 520,49	0,00	12 513,00	3 930,00	48 963,49
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne		32 520,48		12 513,00	3 930,00	48 963,48
7.	Zmniejszenie umorzenia				2 483,56		2 483,56
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne				2 483,56		2 483,56
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	165 312,44	2 160,00	206 124,45	72 521,97	446 118,86
9.	Wartość netto na koniec roku	10 064,37	1 135 506,87	0,00	0,00	0,00	1 145 571,24



TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w okresie 01.01-31.12.2023 r.

Lp.	Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIP			RAZEM
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	19 743,34	0,00	19 743,34
2.	Zwiększenia razem						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) zakup c) darowizny d) przemieszczenie e) inne						
3.	Zmniejszenia razem						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	19 743,34	0,00	19 743,34
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	19 743,34	0,00	19 743,34
6.	Zwiększenie umorzenia						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne						
7.	Zmniejszenie umorzenia						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	19 743,34	0,00	19 743,34
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

*Nie dotyczy.*

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

*Nie dotyczy.*

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

*Nie dotyczy.*

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.*

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, oraz dłużnych papierów wartościowych.

*Nie dotyczy.*

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

*Nie dotyczy.*

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Stan funduszu podstawowego na początek roku wynosił 10 064,37 zł. na koniec roku wynosi 10 064,37 zł.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

*Nie dotyczy.*

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

*Brak*

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

*Nie dotyczy.*

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku -nie występują,

b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występują,

c) powyżej 3 do 5 lat- nie występują,

d) powyżej 5 lat- nie występują;

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

*Nie dotyczy.*

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie.

*Nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.*

15. Wykaz przyszłych okresów.

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2023
I	Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:	1 135 506,87
1.	Niezamortyzowana część wartości budynku	1 135 506,87

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

*Nie dotyczy.*

16. Łączna kwota 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.*

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

*Nie dotyczy.*

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej

*Nie dotyczy.*

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat.

I. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

9101A Działalność bibliotek.

W 2023 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Poświętnem otrzymywała dotacje regularnie i na koniec roku należna część dotacji wynosiła 0,00 zł.

1. Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły 331 172,86 zł, na co składają się następujące pozycje:

1. Przychody ze sprzedaży w kwocie zł. 289 307,00 zł. w tym:

1.1. Dotacja podmiotowa organizatora 285 000,00 zł.  
1.2. Dotacja z Biblioteki Narodowej 4 307,00 zł;

2. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 41 391,48 zł., w tym:

2.1. Darowizna książki 459,00 zł.  
2.2. Rozliczenie amortyzacji 32 520,48 zł.  
2.2. Dochody własne (pro wizja podatek dochodowy) 82,00 zł.  
2.3. Darowizna Fundacja LOTTO im. Haliny Konopackiej 7 830,00 zł.  
2.4. Darowizna czytnik kodów 500,00 zł

3. Przychody finansowe w 2023 roku wyniosły: 474,38 zł

3.1. Odsetki od rachunku bankowego 474,38 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
*Nie dotyczy.*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
*Nie dotyczy.*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:  
*Nie dotyczy.*

5. Dane o kosztach rodzajowych:  
Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:  
*Nie dotyczy.*

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
*Nie dotyczy.*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:  
*Nie dotyczy.*

9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
*Nie dotyczy.*

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:  
*Nie dotyczy.*

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi,  
*Nie dotyczy.*

12. Wartość żywności przekazywanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.  
*Nie dotyczy.*

**III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.**  
*Nie dotyczy.*

**IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

*Nie dotyczy.*

**V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki:  
*Nie dotyczy.*

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.  
*Nie dotyczy.*

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wynosi 2,25 etatu

Stan na 31.12.2023r.:

Kierownik- 1 etat (1 osoba)

Główny księgowy- 0,25 etatu (1 osoba)

Kustosz – 1 etat (1 osoba)

4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

*Nie dotyczy.*

**VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

*Nie dotyczy.*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

*Nie dotyczy.*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

*Nie dotyczy.*

**VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych**

*Nie dotyczy.*

**VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

*Nie dotyczy.*

**IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

*Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.*

**X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne**

*Nie dotyczy.*

Dorota  
Perkowska

Elektronicznie  
podpisany przez Dorota  
Perkowska  
Data: 2024.03.20  
12:26:01 +01'00'

Sporządziła:  
Dorota Perkowska

Poświętne 20.03.2024

Wiesława  
Grabowska

Elektronicznie podpisany  
przez Wiesława Grabowska  
Data: 2024.03.20 12:27:21  
+01'00'

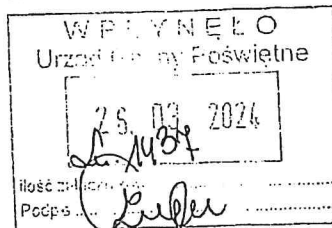
Kierownik jednostki:  
Wiesława Grabowska



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9, 6, 6, 2, 1, 2, 6, 2, 3, 6,</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr RGK.0050.19.2024 Wójta Gminy Poświętne
----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------

z dnia 28 marca 2024 r.

**Sprawozdanie finansowe jednostki innej**



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DOM KULTURY W POŚWIĘTNEM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	POŚWIĘTNE	Miejscowość	POŚWIĘTNE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	POŚWIĘTNE
Ulica		Nr domu	21A
Miejscowość	POŚWIĘTNE	Kod pocztowy	18-112
		Poczta	POŚWIĘTNE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według cen nabycia- według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według wartości rynkowej na dzień nabycia chyba, że umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość. WNiP o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwale w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia powiększonej o koszty zakupu ( ubezpieczenie, akt notarialny itp.) W przypadku darowizny wycenione w ciągu roku według wartości rynkowej na dzień nabycia chyba, że umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa wartość w innej wysokości. W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi raz na kwartał.

Grunty i dobra kultury, nie podlegają umorzeniu.

Środki trwale w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł i do wartości 10 000,00 zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwale o wartości zakupu poniżej 500,00 zł spisuje się w koszty w miesiącu zakupu i oddaje do użytku. Nie tworzy się zapasów. Materiały biurowe i środki wycenia się w cenach zakupu. Przekazywane są do zużycia w działalności Domu Kultury i ewidencjonuje bezpośrednio w koszty. Koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są wprowadzane w koszty w miesiącu wystawienia faktury- z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz rocznych nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

Ustalenia wyniku finansowego

Dom Kultury w Poświętnem sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (art. 47 ust. 4 pkt. 1). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

1. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów. Wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

2. Przychody i koszty ich osiągnięcia prowadzi się na kontach zespołu 7- Wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, instytucja kultury zwalnia dochód do wysokości otrzymanych dotacji oraz dochodów przeznaczonych na cel statutowy- działalność kulturalną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie Domu Kultury składa się:

1. Bilansu sporządzonego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5 pkt. 1),
2. Rachunku zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 5 pkt. 1),
3. Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z art. 48 ust. 1-2 Ustawy o rachunkowości.

Na podstawie art. 64 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości- Dom Kultury w Poświętnem jako jednostka nie zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Zgodnie z art. 50 ust. 3 Ustawy o rachunkowości Dom Kultury, może pomijać punkty, w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go, nie wystąpiły.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Informacje ogólne:

Dom Kultury w Poświętnem powstał na mocy Uchwały Nr XXVII/157/18 z dnia 27 kwietnia 2018 roku w sprawie utworzenia samodzielnej instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury w Poświętnem i nadania jej statutu.

Wpisany jest do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod. Nr 2, posiada osobowość prawną.

Podstawa działalności:

Ustawa z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194);

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120,295)

Działalność statutowa:

1. Edukacja i rozwój kultury.
2. Tworzenie kół i zespołów zainteresowań.
3. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych.
4. Organizowanie wystaw.
5. Prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej.
6. Współdziałanie z innymi instytucjami i organizacjami w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców.
7. Integracja osób starszych.
8. Prowadzenie działalności promującej gminę.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

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	1 347 146,98	1 384 316,77	A	Kapitał (fundusz) własny	3 685,36	14 210,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 718,08	3 718,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			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	1 347 146,98	1 384 316,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 347 146,98	1 384 316,77		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 070,37	10 070,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 337 076,61	1 374 246,40		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 492,23	-9 263,85
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	-10 524,95	19 756,08
1	Nieruchomości			VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 348 481,29	1 379 199,59
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 – długoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– krótkoterminowa		
	– udzielone pożyczki						
	– 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	11 404,68	4 953,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 364,68	4 953,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 364,68	4 953,19
B	Aktywa obrotowe	5 019,67	9 093,13		– do 12 miesięcy	11 364,68	4 953,19
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	120,00	2 118,38	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40,00	0,00
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	120,00	2 118,38	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	120,00	0,00	i)	inne	40,00	0,00
	– do 12 miesięcy	120,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 337 076,61	1 374 246,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2 118,38	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 337 076,61	1 374 246,40
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 337 076,61	1 374 246,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 899,67	6 974,75		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 899,67	6 974,75				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 899,67	6 974,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 899,67	6 974,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 352 166,65</b>	<b>1 393 409,90</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 352 166,65</b>	<b>1 393 409,90</b>



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 524,95					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-517 169,79					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	548 428,21					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-20 733,47					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY W  
POŚWIĘTNEM.....  
(dane jednostki)

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	489 995,00	334 899,24
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 995,00	5 510,00
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 na działalność bieżącą	480 000,00	329 389,24
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	548 428,21	389 175,95
I	Amortyzacja	45 910,44	66 017,77
II	Zużycie materiałów i energii	68 968,51	54 958,11
III	Usługi obce	47 067,54	47 887,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 136,00	3 148,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	312 188,17	180 520,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 115,50	34 496,37
	– emerytalne	19 045,85	14 608,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 042,05	2 147,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-58 433,21	-54 276,71
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	47 086,79	71 918,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 086,79	71 918,04
<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>	-11 346,42	17 641,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	821,47	2 114,75
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:	821,47	2 114,75
	– 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>	-10 524,95	19 756,08
<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>	-10 524,95	19 756,08

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja\_dodatkowa\_DK2023

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za rok 2023  
Domu Kultury w Poświętnem  
zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmuje w szczególności:

**I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH w okresie 01.01-31.12.2023 r.

Lp.	Treść	Grunty	Budynki i budowle/środki trwałe w budowie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
1.	Wartość brutto na początek roku	10 070,37	1 486 791,66	0,00	0,00	49 285,88	1 546 147,91
2.	Zwiększenia razem	0,00	0,00	0,00	0,00	7 140,00	7 140,00
	w tym: a) aktualizacja wart. b) ulepszenie c) zakup d) darowizny e) przemieszczenie f) inne					7 140,00	7 140,00
3.	Zmniejszenia razem						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	10 070,37	1 486 791,66	0,00	0,00	56 425,88	1 553 287,91
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	112 545,26	0,00	0,00	49 285,88	161 831,14
6.	Zwiększenie umorzenia	0,00	37 169,79	0,00	0,00	7 140,00	44 309,79
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne		37 169,79			7 140,00	44 309,79
7.	Zmniejszenie umorzenia						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	149 715,05	0,00	0,00	56 425,88	206 140,93
9.	Wartość netto na koniec roku	10 070,37	1 337 076,61	0,00	0,00	0,00	1 347 146,98

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w okresie 01.01-31.12.2023 r.

Lp.	Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNI			RAZEM
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	5 279,97	0,00	5 279,97
2.	Zwiększenia razem						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) zakup c) darowizny d) przemieszczenie e) inne						
3.	Zmniejszenia razem						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	5 279,97	0,00	5 279,97
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	5 279,97	0,00	5 279,97
6.	Zwiększenie umorzenia						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne						
7.	Zmniejszenie umorzenia						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	5 279,97	0,00	5 279,97
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.  
*Nie dotyczy*

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:  
*Nie dotyczy*

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:  
*Nie dotyczy*

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*

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, oraz dłużnych papierów wartościowych.  
*Nie dotyczy*

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

*Nie dotyczy*

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Stan funduszu podstawowego na koniec roku wyniósł 3 718,08 zł

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

*Nie dotyczy.*

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

*Powstały zysk zostanie przekięgowana na rozliczenie wyniku finansowego a następnie na fundusz instytucji kultury.*

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

*Nie dotyczy.*

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

a) do 1 roku:

-11 404,68 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat- nie występują;

c) powyżej 3 do 5 lat- nie występują.

13. Stan należności:

- 120,00 zł.

14. Środki pieniężne:

Środki pieniężne na rachunku bankowym wg stanu na 31.12.2023 r. wynoszą 4 899,67 zł., /potwierdzenie salda/

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego charakteru i formy tych zabezpieczeń):

*Nie dotyczy.*

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie.

*Na koniec roku nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.*

17. Wykaz przychodów przyszłych okresów.

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Wartość
IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 337 076,61
	Niezamortyzowana część wartości budynku- darowizna od organizatora.	1 337 076,61

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

*Nie dotyczy.*

19. Łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

*Nie dotyczy.*

20. Środki zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł.

21. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.  
*Nie dotyczy.*

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

9004Z- Działalność obiektów kulturalnych.

W 2023 r. Dom Kultury otrzymywał dotacje regularnie i na koniec roku należna część dotacji wynosiła 0,00 zł.

Przychody ogółem w 2023 roku wyniosły 537 903,26 zł, na co składają się następujące pozycje:

1. Przychody netto ze sprzedaży w kwocie zł. 489 995,00 zł. w tym:

1.1. Dotacja podmiotowa organizatora	480 000,00 zł
1.2. Wynajem sali	6 395,00 zł
1.3. Wpłaty za zajęcia	3 600,00 zł

2. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 47 086,79 zł., w tym:

2.1. Rozliczenie amortyzacji	37 169,79 zł.
2.2. Dochody własne (provizja podatek dochodowy)	117,00 zł.
2.3. Darowizny	9 800,00 zł.

3. Przychody finansowe w kwocie 821,47 zł. w tym:

3.1. Odsetki od rachunku bankowego:	821,47 zł
-------------------------------------	-----------

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
*Nie dotyczy.*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
*Nie dotyczy.*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:  
*Nie dotyczy.*

5. Dane o kosztach rodzajowych:

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:  
*Nie dotyczy.*

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
*Nie dotyczy.*

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:  
*Nie dotyczy.*

9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
*Nie wystąpiły.*

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:  
*Nie dotyczy.*

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

*Nie dotyczy.*

12. Wartość żywności przekazywanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

*Nie dotyczy.*

### **III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

*Nie dotyczy.*

### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

*Nie dotyczy.*

### **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki:

*Nie dotyczy.*

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z Rozp. (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r.

*Nie dotyczy.*

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło: 3,5 etatu

**Stan zatrudnienia na 31.12.2023r.:**

Dyrektor- 1 osoba (1,0 etat);

Główny księgowy-1 osoba ( 0,5 etatu);

Instruktor- 1 osoba ( 1,0 etat );

Sprzątaczką- 1 osoba ( 1,0 etat ).

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

*Nie dotyczy.*

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego i z tych organów.

*Nie dotyczy.*

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

*Nie dotyczy.*

### **VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

*Nie dotyczy.*

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

*Nie dotyczy.*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową



i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

*Nie dotyczy.*

4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

*Nie dotyczy.*

**VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych**

*Nie dotyczy.*

**VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

*Nie dotyczy.*

**IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

**X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.**

*Nie dotyczy.*

Dorota  
Perkowska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Perkowska  
Data: 2024.03.26  
11:33:47 +01'00'

Sporządziła:  
Dorota Perkowska

Poświętne 26.03.2024

Jakub  
Dobrzyński

Elektronicznie podpisany  
przez Jakub Dobrzyński  
Data: 2024.03.26  
12:15:08 +01'00'

Dyrektor jednostki:  
Jakub Dobrzyński

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

<b>data podpisu</b>	<b>osoba podpisująca</b>
2024-03-26 12:36:40	Dorota Perkowska
2024-03-26 12:37:17	Jakub Dobrzyński







## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	RGK.0050.19.2024
Data dokumentu	2024-03-28
Organ wydający	Wójt Gminy Poświętne
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy Poświętne za 2023 rok.
Identyfikator dokumentu	E05C6C22-6814-4F5A-B5F7-F9C77F149159

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-2086046895
Numer seryjny	68973D1B4D75A695
Osoba podpisująca	Witold Łapiński
Instytucja	Urząd Gminy Poświętne
Miejscowość	Poświętne
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	28.03.2024 14:37:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL

