

BURMISTRZ GMINY
PACZKÓW
woj. opolskie

ZARZĄDZENIE NR 831/2024

BURMISTRZA GMINY PACZKÓW

Z DNIA 23.04 2024 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie za 2023 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2024 poz. 87) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie za 2023 r. obejmujące:

- 1) Bilans,
 - 2) Rachunek zysków i strat,
 - 3) Informację dodatkową,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

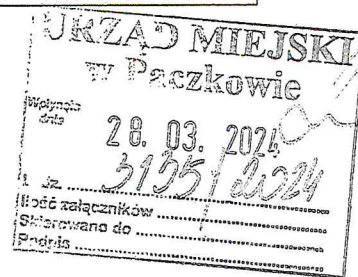
BURMISTRZ

mgr Artur Rolka



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.5.3.1.3.1.3.8.0.1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W PACZKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	NYSKI
Gmina	PACZKÓW	Miejscowość	PACZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	NYSKI	Gmina	PACZKÓW
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	27
Miejscowość	PACZKÓW	Kod pocztowy	48-370
		Poczta	PACZKÓW
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			
		GŁÓWNA KSIĘGOWA Gminne Centrum Usług Wspólnych w Paczkowie Marta Iornicka DYREKTOR Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Paczkowie Renata Jachyra	

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie
Marta Tomicka
Marta Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie
Renata Jachyra
Renata Jachyra

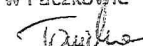
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie


Marta Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

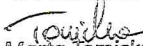
Renata Jachyra

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 wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 3.500,00 zł - 10.000,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 %.
4. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 3.500 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Są one objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo.
5. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 zł - 10.000,00 zł traktowane są jako wartości niematerialne i prawne niskocenne i umarzane są w 100 %.
6. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Są one objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo.
7. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających z bezpośrednim związkiem z ich nabyciem lub wytworzeniem.
8. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
9. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez kierownika jednostki Komisja.
10. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
11. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
13. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
14. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.
15. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Marta Tomicka

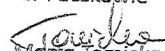
DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Renata Jachyra

Ustalenia wyniku finansowego

1. Na koniec roku salda kont zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym” są przeksięgowywane na konto 860 „Wynik finansowy”.
2. Salda kont zespołu 7 (przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są przeksięgowywane na konto 860 „Wynik finansowy”.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie


Maria Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie


Renata Jachyra

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

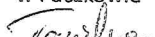
- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

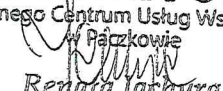
2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1).

3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5).

4. Wystawione faktury na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” i prezentowane w bilansie w pasywach w części B.IV. poz. 2 „Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe”.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie


Marta Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Renata Jachyra

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Z uwagi na:

1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;

2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym - nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

2. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.

3. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

8. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

9. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,

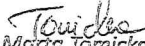
2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

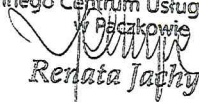
Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA Gminne Centrum Usług Wspólnych w Paczkowie <i>Towidła</i> Marta Tomicka	DYREKTOR Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Paczkowie <i>Renata Jachyra</i> Renata Jachyra
---	--

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie


Marta Törnicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Renata Jachyra

OŚRODEK KULTURY I REKREACJI
W PACZKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

URZĄD MIEJSKI
w Paczkowie

02 KWI. 2024

28.03.2024

3133/2024

L. dz. 3133/2024

liczba załączników

Skierowano do

Periode

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	849 823,84	892 226,32	A	Kapitał (fundusz) własny	184 576,34	187 261,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	187 261,77	255 449,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	14 012,28
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	849 823,84	892 226,32	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	849 823,84	892 226,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	849 823,84	892 226,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
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	-2 685,43	-82 200,17
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	733 559,68	758 593,31
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	7 916,74	8 039,21
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	68 312,18	53 628,77		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	26 205,89	31 161,45		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	26 205,89	31 161,45	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	22 910,85	13 889,52	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 688,64	1 480,98
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:	1 688,64	1 480,98
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	10 079,65		– do 12 miesięcy	1 688,64	1 480,98

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	10 079,65		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	0,00	10 079,65	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	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	22 910,85	3 809,87	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 809,43	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	18 809,43	0,00	4	Fundusze specjalne	6 228,10	6 558,23
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	725 642,94	750 554,10
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 101,42	3 809,87	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	725 642,94	750 554,10
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	725 642,94	750 554,10
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 195,44	8 577,80		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 195,44	8 577,80				
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	19 195,44	8 577,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 195,44	8 577,80				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	918 136,02	945 855,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	918 136,02	945 855,09

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

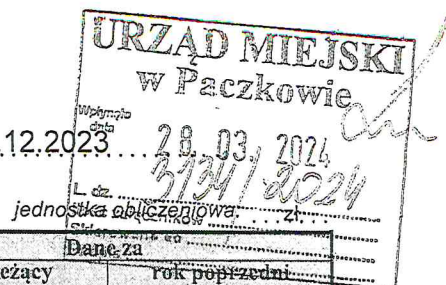
Marta Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie
Renata Jachyra

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)



Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	36 174,62	50 956,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 174,62	50 956,52
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 494 112,79	1 365 557,53
I	Amortyzacja	42 402,48	46 947,98
II	Zużycie materiałów i energii	182 030,45	214 323,76
III	Usługi obce	321 058,22	269 118,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 827,53	8 472,07
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	784 002,32	677 807,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	144 984,29	129 901,15
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 807,50	18 986,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 457 938,17	-1 314 601,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 448 994,36	1 226 441,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 421 865,00	1 201 529,69
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 129,36	24 911,91
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)	-8 943,81	-88 159,41
G	Przychody finansowe	6 258,38	5 959,24
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:	6 258,38	5 959,24
	– 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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 685,43	-82 200,17
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 685,43	-82 200,17

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie
Marta Tomicka

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie
Renata Jachyra

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie
za 2023r.**



I. Informacje i objaśnienia do 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 i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zwiększenie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynika z dokonanych zakupów. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych lub zamortyzowanych środków trwałych.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	1.771.090,09	X	X	1.771.090,09	878.863,77	42.402,48	X	921.266,25
2.	Wartości niematerialne i prawne	2.306,25	X	X	2.306,25	2.306,25	X	X	2.306,25
3.	Środki trwałe umarzone jednorazowo - wyposażenie	233.115,19	597,00	X	233.712,19	233.115,19	597,00	X	233.712,19
	RAZEM	2.006.511,53	597,00	0,00	2.007.108,53	1.114.285,21	597,00	0,00	1.157.284,69

- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie dotyczy
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.
Nie dotyczy
- Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy
- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy

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

A. Fundusz Instytucji Kultury:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1) Stan na początku roku obrotowego: | 255.449,67 zł. |
| 2) Zmiany w ciągu roku: | - 68.187,90 zł. |
| 3) Stan na 31 grudnia 2023 r.: | 187.261,77 zł. |

B. Fundusz zapasowy:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1) Stan na początek roku obrotowego: | 14.012,28 zł. |
| 2) Zmiany w ciągu roku: | - 14.012,28 zł. |
| 3) Stan na 31 grudnia 2023 r.: | 0,00 zł. |

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

Strata bilansowa za rok 2023 w wysokości 2.685,43 zł pokryta zostanie z Funduszu jednostki.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (pozycja B.IV.2 pasywów Bilansu):

- | | |
|--|----------------|
| 1) Stan na początek roku: | 750.554,10 zł. |
| 2) Zmiany w ciągu roku: | |
| a) Zmniejszenia: 24 911,16 zł. – z tytułu odpisów umorzeniowych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie zwiększających pozostałe przychody operacyjne roku 2023. | |
| 3) Stan na 31 grudnia 2023 r.: | 725.642,94 zł. |

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.
Nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

W 2023 r. Ośrodek Kultury i Rekreacji w Paczkowie osiągnął następujące przychody:

A. Przychody ze sprzedaży usług (działalność statutowa):	23.450,00 zł.
B. Przychody ze sprzedaży usług (usługi pozostałe):	
a) Przychody z tyt. najmu lokali użytkowych:	0,00 zł.
b) Przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń:	12.724,62 zł.
c) Przychody ze sprzedaży usług poligraficznych	0,00 zł.
d) Przychody z tyt. najmu powierzchni handlowej	0,00 zł.
e) Przychody z tyt. najmu lokali użytkowych w Domu Plastyka:	0,00 zł.
f) Przychody ze sponsoringu (udost. pow. reklamowej):	0,00 zł.
g) Pozostałe przychody z usług pozostałych:	225,00 zł.

Razem przychody netto ze sprzedaży (poz. A.I RZiS): **36.174,62 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. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.
Ośrodek Kultury i Rekreacji w Paczkowie przeznaczają wszystkie przychody na działalność statutową.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

**Zestawienie poniesionych w 2023 r. i planowanych na 2024 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2023 r.	Koszty planowane na 2024 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	X	X
2.	Nabycie środków trwałych	X	X
	w tym na ochronę środowiska	X	X
3.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	X	X
	RAZEM:	0,00	0,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

IV. Informacje o:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.
Przeciętne zatrudnienie w Ośrodku Kultury i Rekreacji w Paczkowie w 2023r., w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło: 10,38
Na dzień 31 grudnia 2023 r. zatrudnionych było 11 osób, w następującej strukturze:
 - 1) Dyrektor – 1 etat,
 - 2) Spec. ds. administracyjnych – 1 etat,
 - 3) Instruktor kulturalno-wychowawczy – 1 etat,
 - 4) Młodszy instruktor kulturalno-wychowawczy – 2 osoby x 1 etat
3 osoby x 0,5 etatu
 - 5) Sprzątaczk - 1 osoba x 1 etat,
1 osoba x 5/8 etatu,
4 osoby x 1/2 etatu,
1 osoba x 1/4 etatu.
 - 6) Konserwator – 1 osoba x 1 etat.
2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.
Nie dotyczy
3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy

V. 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 sporządzania 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 zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe za lata 2022 i 2023 są porównywalne.

VI. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy

VII. Wymagane informacje o połączeniu spółek

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

Nie dotyczy

VIII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

IX. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy

Paczków, dn. 27.03.2024 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Marta Tomicka
Marta Tomicka

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

Renata Jachyra
Renata Jachyra

.....
(pieczęć i podpis)
Dyrektor

Gminne Centrum Usług Wspólnych
w Paczkowie

ul. Daszyńskiego 11, 48-370 Paczków
NIP: 753-246-15-96, REGON: 389704596
tel.: 77 431-69-87
e-mail: sekretariat@gtuw.paczkow.pl