

ZARZĄDZENIE NR 72/24
BURMISTRZA DUKLI

z dnia 17 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Kultury w Dukli

Na podstawie art. 3 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Dukli za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu i wykazu należności i zobowiązań,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł, gr....

	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	5 565,99	10 845,49	A	Kapitał (fundusz) własny	7 252,76	42 466,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 214,73	25 214,73
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	5 565,99	10 845,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	5 565,99	10 845,49		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	17 251,58	-657,70
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 165,99	2 045,49		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	4 400,00	8 800,00				
e)	inne środki trwałe						
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	-35 213,55	17 909,28
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 660,18	20 377,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 260,18	11 577,70
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	37 346,95	51 998,52		– do 12 miesięcy		
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	1 820,60	593,90	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 272,30	4 904,10
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:	6 786,86	2 467,60
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 786,86	2 467,60

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	20 633,40	2 405,44
3	Należności od pozostałych jednostek	1 820,60	593,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	826,65	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 625,18	549,60	i)	inne	25,39	31,06
	– do 12 miesięcy	1 625,18	549,60	4	Fundusze specjalne	2 987,88	6 673,60
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 400,00	8 800,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195,42	44,30	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 400,00	8 800,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 526,35	51 404,62		– krótkoterminowe	4 400,00	8 800,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 526,35	51 404,62				
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	35 526,35	51 404,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 526,35	51 404,62				
	– 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	42 912,94	62 844,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	42 912,94	62 844,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Elżbieta Żrebiec

26. 03. 2024

DYREKTOR



Małgorzata Walaszczyk-Faryj

Stan należności i zobowiązań Ośrodka Kultury w Dukli

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.
Stan należności	1 820,60 zł
z tego:	
- należności z tytułu sprzedaży gazety DPS	399,00 zł
- należności z tyt. zakupu usług	1 226,18 zł
- rozrachunki z urzędem skarbowym	195,42 zł
<i>Należności wymagalne</i>	<i>0,00 zł</i>
Stan zobowiązań	28 272,30 zł
z tego:	
- rozliczenia z budżetem (dotacja podmiotowa - Gmina Dukla)	25,39 zł
- zobowiązania wobec ZUS	19 081,40 zł
- zobowiązania wobec US (PIT)	1 552,00 zł
- zobowiązania z tyt. zakupu usług	6 786,86 zł
- rozrachunki z tyt. umowy zlecenia	826,65 zł
<i>Zobowiązania wymagalne</i>	<i>0,00 zł</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY



Elżbieta Żnabiec

DYREKTOR



Małgorzata Waluszczyk-Faryj

Ośrodek Kultury
ul. Kościuszki 4
38-450 Dukla
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . zł., gr. .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	978 336,10	806 494,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 361,49	36 525,39
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	Dotacje (w tym od organizatora)	929 974,61	769 968,94
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 110 289,98	938 098,28
II	Zużycie materiałów i energii	43 909,24	22 935,49
III	Usługi obce	118 008,18	92 556,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	296 557,40	257 576,25
	– podatek akcyzowy	23 934,23	3 487,60
V	Wynagrodzenia	516 162,95	469 062,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 919,25	90 914,67
	– emerytalne	47 608,73	36 380,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	798,73	1 565,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-131 953,88	-131 603,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	96 742,96	149 513,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	55 000,00	99 999,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 742,96	49 513,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,63	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,63	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-35 213,55	17 909,28
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-35 213,55	17 909,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-35 213,55	17 909,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Elżbieta Zrebiec

26. 03. 2024

DYREKTOR


Małgorzata Walaszczyk-Faryj

1. Wprowadzenie:
Ośrodek Kultury w Dukli z siedzibą ul. Kościuszki 4.
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla
Obszarem działania Gmina Dukla.
2. Ośrodek Kultury w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Ośrodek działalności.
4. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Kultury w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
2. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
6. Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
8. Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Kultury w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji majątku:

- a) Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarzone jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,00zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmują w szczególności:

1.

- 1) 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2023 r.	Umorzenie na początek 2023 r.	Umorzenie na koniec 2023 r.
Środki trwałe:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Grupa IV	12 111,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 111,02 zł	12 111,02 zł	12 111,02 zł
Grupa VII	22 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 000,00 zł	13 200,00 zł	17 600,00 zł
Grupa VIII	63 452,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	63 452,82 zł	61 407,33 zł	62 286,83 zł
Razem środki trwałe	97 563,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	97 563,84 zł	86 718,35 zł	91 997,85 zł
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	351 482,27 zł	54 170,49 zł	0,00 zł	405 652,76 zł	351 482,27 zł	405 652,76 zł
Wartości niematerialne i prawne	13 465,96 zł	1 149,00 zł	0,00 zł	14 614,96 zł	13 465,96 zł	14 614,96 zł

- 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, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
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.
Wynajem lokali w budynku przy ul. Kościuszki 4. Wartość najmu to 161,13 zł miesięcznie oraz w Transgranicznym Centrum Wymiany Kulturalnej przy ul. Trakt Węgierski 38 za kwotę 798,47 zł
- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
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.
Nie dotyczy.

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

Kapitał (fundusz) własny – pasywa:

stan na początek roku: 42 466,31 zł

stan na koniec roku: 7 252,76 zł

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Strata w kwocie 35 213,55 zł za 2023 r. zostanie zaksięgowana na fundusz rezerwowy.
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Nie dotyczy.
- 12) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku:

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dostaw i usług	2 467,60 zł	6 786,86 zł
Podatków	1 081,00 zł	1 552,00 zł
Ubezpieczeń społecznych	1 324,44 zł	19 081,40 zł
Rozliczenia z budżetem (niewykorzystana dotacja)	31,06 zł	25,39 zł
Rozrachunki z tyt. umowy zlecenia	0,00 zł	826,65 zł
Razem:	4 904,10 zł	28 272,30 zł

- 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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
Nie dotyczy.
- 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) 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.
- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...)
Nie dotyczy.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.
Nie dotyczy.

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.
Wykaz przychodów w rozbiciu szczegółowym
Przychody ogółem – 1 075 079,06 zł
z tego:
dotacja podmiotowa z budżetu gminy – 929 974,61 zł,
przychody ze sprzedaży usług – 48 361,49 zł,
przychody operacyjne – 96 742,96 zł.
 - 2) 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.
 - 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy.
 - 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy.
 - 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie dotyczy.
 - 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.
Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 teŹ ustawy.
 - 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy.
 - 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy.
 - 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
Nie dotyczy.
 - 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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.
3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie dotyczy.
 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (...)
Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy.
- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (...)
Nie dotyczy.
- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu (...)
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.
pracownicy administracyjni – 3 osoby
instruktorzy – 3 osoby
pracownicy obsługi – 3 osoby.
ogółem zatrudnionych 7 i ½ etatu – 9 osób.
- 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 udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki (...)
Nie dotyczy.
- 6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej (...)
Nie dotyczy.

6.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.
Nie dotyczy.
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o 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, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.
Nie dotyczy.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Nie dotyczy.

7.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy.
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Nie dotyczy.
- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także

informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i 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 (...)

Nie dotyczy.

- 5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie (...)

Nie dotyczy.

9. 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.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Elżbieta Żrebiec

DYREKTOR



Małgorzata Walaszczyk-Faryj

UZASADNIENIE

1) podstawa prawna stanowiąca konieczność wydania zarządzenia:

- art. 3 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości - roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki, tj. Burmistrz.

2) potrzeba i cel regulacji:

- wymogi ustawowe

3) krótkie omówienie dokonanych uzgodnień i zasięgniętych opinii i stanowisk:

- nie było potrzeby dokonywania uzgodnień i zasięgniętych opinii i stanowisk,

4) konkretne skutki finansowe ustanowienia i funkcjonowania aktu:

- nie dotyczy