

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.3.2024  
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 9 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za  
2023 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2024 roku, poz. 609), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

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

Wójt Gminy Gorzyce

**Daniel Jakubczyk**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach  
za 2023 rok**

- 1. Nazwa jednostki i siedziba:** Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
ul. M. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce
- 2. Podstawowy przedmiot działalności:** upowszechnianie i rozwijanie kultury
- 3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:** nr 6/2017 z dnia 01.01.2017 r.
- 4. Czas działania jednostki:** nieograniczony
- 5. Okres sprawozdawczy:** 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
- 6. Kontynuacja działania:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

**7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjmuje następujące zasady:

- składniki majątku o wartości poniżej 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku zalicza do kosztów wyposażenia z datą zakupu i wprowadza do ewidencji ilościowej, za wyjątkiem sprzętu audiowizualnego, muzycznego i komputerów, który zalicza do pozostałych środków trwałych,
- składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
- składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

3) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł, odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że zakup materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu, z wyjątkiem opału.

5) Na dzień 30 czerwca oraz 31 grudnia wycenia się stan opału, a jego zużycie odpisuje się w koszty opału.

6) Stany i rozchody towarów i opału wycenia się w cenie zakupu netto.

7) Odpisów aktualizujących należności dokonuje w stosunku do należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, skierowanych na drogę postępowania sądowego lub których zaległość zapłaty wynosi powyżej 12 miesięcy.

8) Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto zespołu „5” i wykazywany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.

9) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Gorzyce, dn. 27.03.2024 r.

WYKONAWCZA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
mgr Ewa Papciak  
sporządził

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Bibianna Dawid  
Bibianna Dawid  
zatwierdził

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
ul. Wolności 11, 24-100 Gorzyce  
tel. 14 622 22 22  
e-mail: gck@gorzyce.pl

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	<b>Aktywa trwale</b>	2 637 320,92	2 627 581,52	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	107 425,56	133 734,87
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	263,91	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	58 460,71	58 460,71
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	263,91				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	2 637 320,92	2 627 317,61	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwale	2 637 320,92	2 627 317,61		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	75 274,16	15 840,02
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 629 973,13	2 617 511,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 347,74	8 842,19		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	0,05	963,92				
	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-26 309,31	59 434,14
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 654 436,24	2 618 737,67
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	56 470,23	45 037,00
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	56 470,23	45 037,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	42 880,23	32 505,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	13 590,00	12 532,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27 487,19	16 672,43
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	<b>Aktywa obrotowe</b>	124 540,88	124 891,02		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	49 839,95	43 099,38		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	23 244,45	24 918,66	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	12 626,88	18 180,72		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	13 968,62	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	27 628,60	21 507,63	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 393,57	16 469,01
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:	15 802,42	9 191,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 802,42	9 191,17

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	3 328,06	1 560,03
3	Należności od pozostałych jednostek	27 628,60	21 507,63	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 628,60	21 507,63	i)	inne	8 263,09	5 717,81
	– do 12 miesięcy	27 628,60	21 507,63	4	Fundusze specjalne	93,62	203,42
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 570 478,82	2 557 028,24
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 570 478,82	2 557 028,24
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 427 952,01	2 425 252,67
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	30 591,69	60 284,01		– krótkoterminowe	142 526,81	131 775,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 591,69	60 284,01				
	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	30 591,69	60 284,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 591,69	59 039,01				
	– inne środki pieniężne	0,00	1 245,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	16 480,64	0,00				
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>	<b>2 761 861,80</b>	<b>2 752 472,54</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 761 861,80</b>	<b>2 752 472,54</b>

BIBIANA KSIĘGOWA  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gościcach  
 mg. Ewa Papciak

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gościcach  
 Bibianna Dawid

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2023 do 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>	<b>2 716 058,95</b>	<b>2 470 285,02</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	702 316,08	621 779,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 047,41	9 066,75
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 435,46	10 061,43
<b>V</b>	<b>Dotacje podmiotowe oraz pozostałe dotacje na działalność statutową</b>	<b>2 000 260,00</b>	<b>1 829 377,16</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 944 957,48</b>	<b>2 468 057,13</b>
I	Amortyzacja	170 226,90	54 759,30
II	Zużycie materiałów i energii	355 394,15	264 039,88
III	Usługi obce	479 099,02	421 647,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	91 932,52	67 966,22
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 516 155,74	1 359 480,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 069,42	289 529,29
	– emerytalne	135 349,18	118 109,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 525,89	10 087,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 553,84	547,93
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-228 898,53</b>	<b>2 227,89</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>185 124,57</b>	<b>84 159,94</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	185 124,57	84 159,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>856,58</b>	<b>34 420,43</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	856,58	34 420,43
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-44 630,54</b>	<b>51 967,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18 574,51</b>	<b>7 844,68</b>
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:	18 574,51	7 844,68
	– 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>	<b>181,28</b>	<b>374,94</b>
I	Odsetki, w tym:	181,28	33,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	341,94
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-26 237,31</b>	<b>59 437,14</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>72,00</b>	<b>3,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-26 309,31</b>	<b>59 434,14</b>

GLÓWNA KSIĘCOWA  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 mgr Ewa Papciak

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 Bibiana Dawid

## I. BILANS:

1. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Tytuł umorzenia	Wartość umorzenia
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	31 721,15
Umorzenie środków trwałych	451 997,74
Umorzenie pozostałych środków trwałych	542 194,23

### 2. Zapasy:

Na koniec 2023 roku na stanie magazynowym znajdował się opał w kwocie 23 244,45 zł oraz książki do odsprzedaży w kwocie 12 626,88 zł. Zaliczki na towary i usługi w kwocie 13 968,62 zł dotyczą zamówienia i zapłaty stołów do Ośrodka Kultury w Czyżowicach oraz do świetlicy w Osinach. Dostawa nastąpiła z początkiem nowego roku.

### 3. Należności krótkoterminowe kwota 27 628,60 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – 28 628,60 zł, które zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące należności w wysokości 1 000,00 zł.

### 4. Krótkoterminowe aktywa finansowe kwota 30 591,69 zł, w tym:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 26 992,90 zł
- środki pieniężne w kasie – 3 598,79 zł

### 5. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – kwota 15 802,42 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za energię elektryczną	11 158,39
Za wodę	301,24
Za badania okresowe	663,00
Za obsługę prawną	1 100,00
Za prowadzenie zajęć	630,00
Za usługi graficzne	332,10
Za środki czystości	191,83
Pozostałe	1 425,86



- zobowiązania publicznoprawne - kwota 3328,06 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
<i>Podatek dochodowy od osób prawnych CIT</i>	72,00
<i>Podatek VAT</i>	3 256,06

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

- zobowiązania z tytułu kaucji agentów – 8 047,06 zł
- zobowiązania z tytułu płatności kartą – 216,03 zł

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

### 1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii - kwota 355 394,15 zł, w tym:

<i>Energia elektryczna</i>	73 298,52
<i>Woda</i>	10 584,98
<i>Opał</i>	91 010,28
<i>Środki czystości</i>	11 464,75
<i>Materiały do remontów pomieszczeń</i>	3157,83
<i>Benzyna, olej do kosiarki i agregatów</i>	2 893,79
<i>Artykuły gospodarcze</i>	5 557,35
<i>Materiały techniczne (narzędzia, baterie, żarówki)</i>	13 266,03
<i>Artykuły papierniczne i biurowe</i>	11 535,06
<i>Artykuły do dekoracji</i>	12 762,57
<i>Artykuły spożywcze</i>	51 342,21
<i>Wyposażenie</i>	25 543,97
<i>Zakup książek i czasopism branżowych</i>	2 115,52
<i>Tkaniny i stroje dla zespołów i KGW</i>	3 143,41
<i>Nagrody dla uczestników konkursów i imprez</i>	10 059,43
<i>Pozostałe materiały działalności statutowej</i>	17 067,55
<i>Artykuły reklamowe</i>	10 590,90

- Usługi obce – kwota 479 099,02 zł, w tym:

<i>Wywóz nieczystości</i>	3 812,45
<i>Usługi telekomunikacyjne</i>	3 060,91
<i>Usługi informatyczne oraz dostęp do internetu</i>	35 448,15
<i>Naprawy i konserwacje oraz przeglądy techniczne</i>	41 088,99
<i>Remonty</i>	13 520,54
<i>Ochrona, monitorowanie obiektu</i>	1 320,00

Wywóz śmieci	8 533,08
Usługi muzyczne i artystyczne	100 948,41
Usługi transportowe	23 022,48
Usługi cateringowe	25 048,33
Obsługa prawna, IOD	14 331,72
Bilety wstępu	13 242,86
Pozostałe usługi z działalności statutowej	37 847,32
Wydruk gazety "U nas"	20 800,00
Opłaty i usługi bankowe i pocztowe	1 796,06
Usługi reklamowe, ksero, pieczętki, wywołanie zdjęć, plakaty	3 237,72
Usługi zakupione na potrzeby turystyki (obozy, zimowiska, wycieczki)	132 040,00

- Podatki i opłaty - kwota 91 932,52 zł, w tym:

Opłaty sądowe, skarbowe, za ochronę środowiska, pozostałe opłaty	2 873,72
VAT niepodlegający odliczeniu	85 601,80
Podatek od nieruchomości	3 457,00

- Wynagrodzenia - kwota 1 516 155,74 zł, w tym:

Wynagrodzenia z umów o pracę	1 247 055,41
Wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło	248 935,52
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	13 108,00
Ryczałty za przejazdy	7 056,81

- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - kwota 318 069,42 zł, w tym:

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz PPK	267 579,12
Odpis na ZFŚS	42 763,78
Szkolenia pracowników	2 060,00
Badania lekarskie, świadczenia BHP	5 666,52

Pozostałe koszty rodzajowe - kwota 8 525,89 zł, w tym:

Podróże służbowe	3 349,89
Koszty ubezpieczeń majątkowych OC i NW	5 176,00

**2. Pozostałe przychody operacyjne – kwota 185 124,57 zł, w tym:**

Darowizny	13 486,30
Przychody dot. przeksięgowania z konta 840	139 647,52
Odszkodowania	27 007,04
ZUS z lat ubiegłych	425,89
Pozostałe (prywatne rozmowy telefoniczne, wynagrodzenia płatnika składek i podatku)	4 557,82

**3. Pozostałe koszty operacyjne – kwota 856,58 zł, w tym:**

Składki ZUS z lat ubiegłych	616,73
Korekta VAT	239,84

**4. Przychody finansowe- kwota 18 574,51 zł, w tym:**

Kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych	13 443,27
Odsetki od należności z tyt. nieterminowych wpłat	5 131,24

**5 Koszty finansowe – kwota 181,28 zł, w tym:**

Odsetki ZUS	181,00
Odsetki od zobowiązań	0,28

Gorzyce, 27.03.2024 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Ewa Papciak  
mgr Ewa Papciak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid  
Bibianna Dawid  
zatwierdził

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2023 rok

### I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń oraz środki trwałe w budowie zawierają:**  
załącznik nr 1 – rozliczenie majątku trwałego za 2023 rok  
załącznik nr 2 – rozliczenie majątku trwałego za 2023 rok

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2023 r. inwestycji długoterminowych.

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2023 r. gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2023 r. środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2023 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku lub budowli.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. – nie dotyczy.**

**6.1 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Fundusz instytucji kultury w ciągu roku 2023 nie uległ zmianie i wynosi 58 460,71 zł.

**6.2 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Stan funduszu rezerwowego na początku roku	15 840,02
Zwiększenie – zysk za 2022 rok	59 434,14
Stan funduszu rezerwowego na koniec roku	75 274,16

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

Ujemny wynik finansowy (strata) za 2023 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego jednostki.

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

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na świadczenia pracownicze na lata 2024-2026	45 037,00	36 727,23	18 814,00	6 480,00	56 470,23

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

Odpis aktualizujący należności na koniec 2023 roku wynosi 1 000,00 zł. Należność została przekazana do egzekucji komorniczej.

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2023 r. długoterminowych zobowiązań.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	2 557 028,24	153 192,55	139 741,97	2 570 478,82
Czynne rozliczenia międzyokresowe (roczna opłata abonamentowa Quorum)	0,00	16 480,64	0,00	16 460,64

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - załącznik nr 3**

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2023 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zaniechało i nie planuje zaniechania działalności w roku następnym.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

<b>I.</b>	<b>Przychody bilansowe</b>	2 914 710,62
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	144 308,26
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	155 002,67
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe (I –1 +2)</b>	2 925 405,03
<b>III.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	2 940 947,93
1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	2 000 260,00
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	151 080,75
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00
4.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	797,73
<b>IV.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3-4)</b>	788 809,45
<b>V.</b>	<b>Dochód (II - IV)</b>	2 136 595,58
<b>VI.</b>	<b>Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe</b>	2 135 797,85
<b>VII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (V-VI)</b>	797,73

III.

**IV. 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.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało umów nie uwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

**2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało, na innych warunkach niż rynkowe, umów ze stronami powiązanymi.

**3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Stan zatrudnienie na koniec roku	2023		2022	
	etaty przelicz.	osoby	etaty przelicz	osoby
Zatrudnienie ogółem, w tym:	20,825	29	20,325	29
Pracownicy administracji	4,375	5	4,375	5
Instruktorzy	11,45	15	10,95	15
Pracownicy gospodarczy	5	9	5	9

**V.**

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**  
W sprawozdaniu z rok obrotowy 2023 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**  
Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenie nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**  
Sprawozdania finansowe za rok poprzedni i za rok obrotowy 2023 są porównywalne.

**VI.**

- 1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.**  
Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2023.  
Przychody netto kwota 17 801,33 zł  
Koszty netto kwota 3 847,18 zł
- 2. Informacje o:**
  - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,**
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).**Sprawozdanie skonsolidowane sporządzane przez Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce nie obejmuje sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach.

Gorzyce, dn. 27.03.2024 r.

GLÓWNA KSIĘCOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Ewa Papić  
mgr Ewa Papić  
sporządził

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid  
Bibianna Dawid  
zatwierdził

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2023

### GMINNEGO CENTRUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2023	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2023	
		z inwestycji	darowizny, przekazanie	zakup z dotacji	zakup ze środków bieżących	inne przychody (projekt)	likwidacja	sprzedaż	darowizny, przekazanie	inne			
0	0,00												0,00
I	37 015,88	148 949,89											185 965,77
II	2 734 779,38												2 734 779,38
III	0,00												0,00
IV	13 097,38												13 097,38
V	0,00												0,00
VI	14 944,50												14 944,50
VII	0,00												0,00
VIII	140 531,63												140 531,63
Razem	2 940 368,77	148 949,89	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	3 089 318,66
Pozostałe środki trwałe	514 795,04				31 016,41					3 617,22			542 194,23
Zbiory biblioteczne	0,00												0,00
ŚT w budowie	0,00												0,00
Wartości niematerialne i prawne	31 721,15												31 721,15
Ogółem aktywa trwałe	3 486 884,96	148 949,89	0,00	0,00	31 016,41					3 617,22	0,00	0,00	3 663 234,04

Ewa Papciak  
 .....GLÓWNA KSIĘGOWA.....  
 Gminnego Spółdzielni Kultury  
 w Gorzycach  
 mgr Ewa Papciak

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 Bibiana Dawid  
 .....BIBIANA DAWID.....  
 zatwierdził



Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
 44-350 Gorzyce, ul. Mikołaja Kopernika 8  
 tel./fax +48 32 4511 607  
 NIP: 647-257-66-21 Regon: 366215872  
 e-mail: gckgorzyce@gmail.com

Załącznik nr 2

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

### GINNEGO CENTERUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2023	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2023
		amortyzacja bieżąca	darowizny	korekta	likwidacja	sprzedaż	darowizny, przekazanie	korekta	
0	0,00								0,00
I	37 015,88	3 723,74							40 739,62
II	117 267,88	132 764,52							250 032,40
III	0,00								0,00
IV	13 097,38								13 097,38
V	0,00								0,00
VI	6 102,31	1 494,45							7 596,76
VII	0,00								0,00
VIII	139 567,71	963,87							140 531,58
<b>Razem</b>	<b>313 051,16</b>	<b>138 946,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>451 997,74</b>

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach:

Bibiana Dawid

zatwierdził

Ewa Papciak  
 GŁÓWNA KSIĘCZKA  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 mgr Ewa Papciak

## Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży za 2023 rok

### Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2023 rok
1.	Wynajem pomieszczeń, naczyń, przychody z tyt. czynszu	143 551,91
2.	Sprzedaż energii, wody (media)	46 294,22
3.	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej (kompleksowa organizacja spotkań i szkoleń, usługi ksero, promocja wycieczek, podatek od nieruchomości)	114 803,87
4.	Organizacja imprez, koncertów, spotkań	65 892,02
5.	Organizacja wycieczek, obozów, zimowisk	174 937,71
6.	Przychody z prowadzonych zajęć	141 813,52
7.	Sprzedaż gazety, ogłoszenia i reklama w gazecie	14 094,54
8.	Sprzedaż towarów	8 435,46
9.	Pozostałe przychody z działalności statutowej (oprawa artystyczna spotkania, koncerty zespołów)	928,29
10.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	1 983 260,00
11.	Dotacje z projektów	17 000,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>2 711 011,54</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Ewa Papierek  
.....

sporządził

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach:

Bibianna Dawid

Bibianna Dawid  
.....

zatwierdził

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2023 rok

**A. AKTYWA**

**I. Aktywa trwałe**

**1. Wartości niematerialne i prawne**

pozycja bilansu	stan na 01.01.2023rok	stan na 31.12.2023rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
AI3	263,91	0,00	-263,91	umorzenia
Razem	263,91	0,00	-263,91	

**2. Rzeczowe aktywa trwałe**

pozycja bilansu	stan na 01.01.2023rok	stan na 31.12.2023rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
All1b	2 617 511,50	2 629 973,13	12 461,63	OT modernizacja SWOs, umorzenia
All1c	8 842,19	7 347,74	-1 494,45	umorzenia
All1e	963,92	0,05	-963,87	umorzenia
Razem	2 627 317,61	2 637 320,92	10 003,31	

**3. Należności długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

**4. Inwestycje długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

**5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

## II. Aktywa obrotowe

### 1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI1	310	23 244,45	opał
BI4	331, 340	12 626,88	towary do odsprzedaży
BI5	300	13 968,62	zaliczki na dostawę towarów
Razem		49 839,95	

### 2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BII3a	201	27 628,60	z tyt. dostaw i usług
Razem		27 628,60	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:		23 963,59
Rb-N		23 963,59
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		
<b>Razem:</b>		23 963,59

### 3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BIII1c	100,130,132,135	30 591,69	środki pieniężne w kasie i na rachunkach
Razem		30 591,69	

*Dodatkowo wyodrębnić gotówka i depozyty:*

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:		24 661,41
Rb-N		24 661,41
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		
..... (wymienić według tytułów).....		
<b>Razem:</b>		24 661,41

### 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis
1	2	3	4
BIV	640	16 480,64	rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne
Razem		16 480,64	

## B. PASYWA

### I. Fundusz

#### 1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
AI	800	58 460,71	
Razem		58 460,71	

#### 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	

Razem			

### 3. Udziały, akcje własne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 4. Kapitał zapasowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 5. Kapitał z aktualizacji wyceny

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
AIV	810	75 274,16	
Razem		75 274,16	

### 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
Razem		0,00	

### 8. Zysk (strata) netto

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
AVI	860	-26 309,31	
Razem		-26 309,31	

### 9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	
1	2	3	
Razem		suma	

## II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### 1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BI2	641-01	56 740,23	świadczenia pracownicze
Razem		56 740,23	

### 2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4

Razem		suma	
-------	--	------	--

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
<b>Razem:</b>	

### 3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII3d	202	15 802,42	zakupu dostaw i usług
BIII3g	220, 223	3 328,06	z tytułu podatków, podatku VAT
BIII3i	249, 234	8 263,09	kaucja ajenta, zobow. z tyt. płatności kartą
Razem		27 393,57	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
<b>Razem:</b>	

### Fundusze specjalne (w tym: ZFŚS)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII4	850	93,62	ZFŚS
Razem		93,62	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

### 4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIV2	840	2 570 478,82	rozliczenia międzyokresowe przychodów
Razem		2 570 478,82	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....mgr Ewa Papiak.....  
(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....Bibianna Dawid.....  
(podpis kierownika jednostki)

**3 Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w bilansie jednostki za 2023 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota brutto	wierzyciela/ zobowiązane	Kwota netto	wierzyciela/ zobowiązane	Kwota	wierzyciela/ zobowiązane	Kwota
1.	Należności (podać poz. bilansową, konto, tytuł)	Gmina Gorzyce	52,72 Akt. Bil 3a) 201 media i odsetki						
2.	Zobowiązania (podać poz. bilansową, konto, tytuł)								
3.	Inne (podać poz. bilansową, konto, tytuł)								

**Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w „Zestawieniu zmian funduszu” jednostki za 2023 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota
1.	Zwiększenia						
2.	Zmniejszenia						
3.	Pozostałe						

**Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy w zakresie rozliczeń ujętych w „Rachunku zysków i strat” jednostki za 2023 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota netto	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota netto	Nazwa wierzyciela/ zobowiązane	Kwota netto
1.	Przychody (podać poz. w RZiS, konto, tytuł)	Gmina Gorzyce	17 801,33 AI,701,702 organizacja spotkań, media oraz GII 750 odsetki	GBP w Gorzycach	14 391,54 AI,702, media, opat, odpady	OPS	56 810,10 66.570, - brutto AI,701 organiz. spotkań- profil. alkoh., festyn profilakt
2.	Koszty (podać poz. w RZiS, konto, tytuł)	Gmina Gorzyce	3 847,18 Bil, 401 media	NAUTICA	180,56 195,69 brutto BilII 402 bilety wstępu		
3.	Pozostałe (podać poz. w RZiS, konto, tytuł)						

.....  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 mgr Ewa Papić  
 (podpis głównego księgowego)

.....  
 DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach  
 Bibiana Dawid  
 (podpis kierownika jednostki)