

**Zarządzenie Nr 70/2024
Burmistrza Czaplinka
z dnia 22 maja 2024**

Urząd Miejski w Czaplinku	
data 22.05.24	podpis
zarejestrowano pod poz.	
przewidywane	

Biuro Rady

w sprawie przedstawienia rocznego sprawozdania finansowego Gminy Czaplinek oraz rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedstawia się roczne sprawozdania finansowe Gminy Czaplinek za rok 2023, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Czaplinek.
2. Bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łączne zestawienie zmian funduszu obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Łączne zestawienie informacji dodatkowej obejmujące dane wynikające z zestawień informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2

Przedstawia się roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury Gminy Czaplinek za rok 2023, na które składają się:

1. Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku.
2. Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku.
3. Informacja dodatkowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku.
4. Bilans Czaplineckiego Ośrodka Kultury.
5. Rachunek zysków i strat Czaplineckiego Ośrodka Kultury.
6. Informacja dodatkowa Czaplineckiego Ośrodka Kultury.

§ 3

Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 i § 2 przekazuje się Radzie Miejskiej w Czaplinku.

§ 4

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Burmistrz Czaplinka
Katarzyna Szłońska – Getka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czaplinek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZAPLINEK sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego EB9C7566C13B5780 
Numer identyfikacyjny REGON 330920541		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 257 923,80	3 040 617,00	I Zobowiązania	22 034 678,83	22 971 499,59
I.1 Środki pieniężne	1 257 923,80	3 040 617,00	I.1 Zobowiązania finansowe	21 299 607,00	22 553 391,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	699 881,30	1 681 437,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 210 171,00	2 707 414,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	558 042,50	1 359 179,88	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 089 436,00	19 845 977,00
II Należności i rozliczenia	73 963,87	69 709,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	609 749,77	306 076,84
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	125 322,06	112 031,75
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-21 326 019,16	-20 562 398,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 794 093,65	44 020,98
II.2 Należności od budżetów	73 414,51	69 558,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	549,36	151,20	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 648 489,69	765 144,98
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-145 603,96	-721 124,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-331,51	139 435,22
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	145 603,96	721 124,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 677 197,96	-21 466 979,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	623 228,00	701 226,00
Suma aktywów	1 331 887,67	3 110 326,60	Suma pasywów	1 331 887,67	3 110 326,60

Manuela Ewa Nowak
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
zarząd

BeSTia

EB9C7566C13B5780

Strona 1 z 2

Manuela Ewa Nowak
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
zarząd

BeSTia

EB9C7566C13B5780

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czaplonek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 39CE072DEEE23016 
Numer identyfikacyjny REGON 330920541	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	120 567 910,19	125 978 892,06	A Fundusz	129 857 175,01	136 126 979,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 373,30	0,00	A.I Fundusz jednostki	136 159 234,97	132 642 721,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	101 189 053,12	102 907 299,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 302 059,96	3 484 258,21
A.II.1 Środki trwałe	92 439 991,21	96 384 154,95	A.II.1 Zysk netto (+)	32 144 817,93	30 682 018,57
A.II.1.1 Grunty	44 935 885,74	45 205 083,81	A.II.2 Strata netto (-)	-38 446 877,89	-27 197 760,36
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	428 723,00	428 723,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 271 320,23	49 680 810,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 971 443,41	1 248 915,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	220 970,96	189 203,92	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	40 370,87	60 140,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 522 794,85	3 184 530,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 749 061,91	6 523 144,95	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 423 639,63	3 116 774,26
A.III Należności długoterminowe	99 155,22	67 755,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	861 317,66	419 669,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	19 273 328,55	23 003 836,38	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	197 754,00	219 550,16
A.IV.1 Akcje i udziały	19 273 328,55	23 003 836,38	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	900 802,87	956 613,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	820 752,77	871 022,78

Manuela Ewa Nowak
(główny księgowy)

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

Marcelina Weronika Mastalisz
(kierownik jednostki)

BeSTia

39CE072DEEE23016

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	118 876,19	138 333,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	184 508,03	163 361,82
B Aktywa obrotowe	12 812 059,67	13 332 617,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19 440,16	11 538,59
B.I Zapasy	516 715,50	148 738,39	D.II.8 Fundusze specjalne	320 187,95	336 684,77
B.I.1 Materiały	475 591,87	130 416,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	320 187,95	336 684,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	41 123,63	18 321,72	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	99 155,22	67 755,78
B.II Należności krótkoterminowe	6 035 086,54	7 279 075,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 583,51	11 057,22			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 033 503,03	7 268 018,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	252 832,22	273 096,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	252 832,22	273 096,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Manuela Ewa Nowak
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Marcelina Weronika Mastalisz
(kierownik jednostki)

BeSTia

39CE072DEEE23016

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 007 425,41	5 631 706,29			
Suma aktywów	133 379 969,86	139 311 509,34	Suma pasywów	133 379 969,86	139 311 509,34

Manuela Ewa Nowak
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Marcelina Weronika Mastalisz
(kierownik jednostki)

BeSTia

39CE072DEEE23016

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Manuela Ewa Nowak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

39CE072DEEEE23016

Marcelina Weronika Mastalisz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czaplinek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920541			Wysłać bez pisma przewodniego CA06615BBE91F460 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		57 153 856,57	61 147 386,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-3 591 994,44	-375 719,12
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		60 745 851,01	61 523 105,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		62 519 473,76	55 267 708,71
B.I.	Amortyzacja		3 084 107,53	3 313 059,54
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 257 197,83	3 853 580,14
B.III.	Usługi obce		13 968 490,25	13 564 482,19
B.IV.	Podatki i opłaty		12 127,41	67 959,59
B.V.	Wynagrodzenia		17 767 736,06	19 159 599,84
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 196 040,25	4 606 748,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 062 286,49	1 867 743,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 171 487,94	8 834 535,48
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 365 617,19	5 879 677,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		167 646,93	98 308,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		167 646,93	98 308,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne		415 568,71	1 476 271,27

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	415 568,71	1 476 271,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 613 538,97	4 501 714,70
G.	Przychody finansowe	1 009 813,91	1 123 517,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	738 317,63	866 840,73
G.III.	Inne	271 496,28	256 677,17
H.	Koszty finansowe	1 698 334,90	2 140 974,39
H.I.	Odsetki	1 455 119,55	1 824 289,79
H.II.	Inne	243 215,35	316 684,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 302 059,96	3 484 258,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 302 059,96	3 484 258,21

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy


2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p>Gmina Czaplínek</p> <p>ul. Rynek 6</p> <p>78-550 CZAPLINEK</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego
330920541				AF0D697CA46F1E14
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		88 428 381,45	136 159 234,97
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		128 709 583,52	109 860 055,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		39 086 539,33	32 144 817,93
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		74 693 809,53	65 532 495,84
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		28 867,87	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 185 230,50	7 573 483,83
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		715 136,29	2 422 838,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	2 186 420,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		112 268 745,78	113 376 569,51
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		34 618 802,99	38 446 877,89
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		62 001 341,50	61 184 783,31
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		14 185 230,50	12 679 961,95
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	918 144,02
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 463 370,79	146 802,34
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		136 159 234,97	132 642 721,09

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 302 059,96	3 484 258,21
III.1.	zysk netto (+)	32 144 817,93	30 682 018,57
III.2.	strata netto (-)	-38 446 877,89	-27 197 760,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	129 857 175,01	136 126 979,30

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

Manuela Ewa Nowak
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Marcelina Weronika Mastalisz
kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY CZAPLINEK ZA OKRES OD 01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1	
1.1	Nazwę jednostki GMINA CZAPLINEK
1.2	Siedzibę jednostki ul. Rynek 6 78-550 Czaplinek
1.3	Adres jednostki ul. Rynek 6 78-550 Czaplinek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina posiada osobowość prawną. Wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastępowane ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i obejmują sprawy w zakresie: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) edukacji publicznej, 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 10) zielonki gminnej i zadrzewień, 11) cmentarzy gminnych, 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 14) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 15) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 16) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych: 1) Urzędu Miejskiego w Czaplunku, 2) Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czaplunku, 3) Szkoły Podstawowej w Czaplunku, 4) Szkoły Podstawowej w Broczynie, 5) Przedszkola Publicznego w Czaplunku
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez należnego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę. 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu. 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta. 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowi je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym tymuje się też dotychczasowe umorzenie.
5	Inne informacje Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 Tabela Nr 1
1.2	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela Nr 2
1.3	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela Nr 3
1.4	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 4
1.5	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela Nr 5

1.6.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela Nr 6
1.7.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 7
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.8.	Wypłacone świadczenia pracownicze	Tabela Nr 8
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ZBIORCZE

Lp.		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu 2023	
			nabycie	przenieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	321 801,09 zł	119 773,78 zł			119 773,78 zł						441 574,87 zł
	Razem wartości niematerialne i prawne	321 801,09 zł	119 773,78 zł	- zł	- zł	119 773,78 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	441 574,87 zł
2.1.	Grunty	44 935 885,74 zł	104 370,00 zł	241 630,00 zł	1 535,00 zł	347 535,00 zł	33 743,93 zł	16 800,00 zł	27 793,00 zł	78 336,93 zł		45 205 083,81 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 556 694,41 zł	11 018 262,38 zł			11 018 262,38 zł	3 730,21 zł	6 018,00 zł	2 790 985,79 zł	2 800 734,00 zł		100 774 222,79 zł
2.3.	Środki transportu	3 303 961,77 zł				- zł	- zł	26 000,00 zł		26 000,00 zł		3 277 961,77 zł
2.4.	Inne środki trwałe	9 153 149,19 zł	349 146,12 zł			349 146,12 zł	- zł	75 878,31 zł	1 774 000,00 zł	1 849 878,31 zł		7 652 417,00 zł
2.	Razem środki trwałe	149 949 691,11 zł	11 471 778,50 zł	241 630,00 zł	1 535,00 zł	11 714 943,50 zł	37 474,14 zł	124 696,31 zł	4 592 778,79 zł	4 754 949,24 zł		156 909 685,37 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 749 061,91 zł	9 575 898,00 zł			9 575 898,00 zł	11 801 814,96 zł			11 801 814,96 zł		6 523 144,95 zł
4.	Pozostałe środki trwałe	6 417 189,49 zł	358 298,34 zł			358 298,34 zł		259 734,56 zł		259 734,56 zł		6 515 753,27 zł
	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	165 115 942,51 zł	21 405 974,84 zł	241 630,00 zł	1 535,00 zł	21 649 139,84 zł	11 839 289,10 zł	384 430,87 zł	4 592 778,79 zł	16 816 498,76 zł		169 948 583,59 zł

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu 2023
			amortyzacja umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	315 427,79 zł	126 147,08 zł			126 147,08 zł					441 574,87 zł
Razem wartości niematerialne i prawne		315 427,79 zł	126 147,08 zł	- zł	- zł	126 147,08 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	441 574,87 zł
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 285 374,18 zł	2 876 523,32 zł			2 876 523,32 zł		68 485,70 zł		68 485,70 zł	51 093 411,80 zł
2.4.	Środki transportu	3 082 990,81 zł	26 697,04 zł			26 697,04 zł		20 930,00 zł		20 930,00 zł	3 088 757,85 zł
2.5.	Inne środki trwałe	6 141 334,91 zł	426 374,18 zł			426 374,18 zł	144 080,01 zł	80 268,31 zł		224 348,32 zł	6 343 360,77 zł
Razem środki trwałe		57 509 699,90 zł	3 329 594,54 zł			3 329 594,54 zł	144 080,01 zł	169 684,01 zł		313 764,02 zł	60 525 530,42 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Pozostałe środki trwałe	6 417 189,49 zł	460 336,95 zł			460 336,95 zł		361 773,17 zł		361 773,17 zł	6 515 753,27 zł
Razem aktywa trwałe (2+3+4)		63 926 889,39 zł	3 789 931,49 zł			3 789 931,49 zł	144 080,01 zł	531 457,18 zł	- zł	675 537,19 zł	67 041 283,69 zł

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia (m2) działka nr	x	1,3457 5		1,3457
Powierzchnia (m2) działka nr	x	0,1452 19/173		0,1452
Powierzchnia (m2) działka nr	x	0,0268 19/181		0,0268
Powierzchnia (m2) działka nr	x	0,0172 7./22		0,0172
Powierzchnia (m2) działka nr	x	0,3691 15/10, 15/11		0,3691
Razem:				1,904

Tabela 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 173,45 zł	15 744,00 zł	-7 173,45 zł	15 744,00 zł
Razem		7 173,45 zł	15 744,00 zł	-7 173,45 zł	15 744,00 zł

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Udziały								
a.	ZARZĄD MIERUCHOMOŚCIAMI MIEJSKIMI W CZAPLINKU, SP. Z O. O.	2134	1 067 000,00	0	0,00	0	0,00	2134	1 067 000,00
b.	MIĘDZYGMINNE GOSPODARSTWO ODPADAMI W WARDYNIU GÓRNYM	242	121 000,00	0	0,00	0	0,00	242	121 000,00
c.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZAPLINKU, SP. Z O. O.	9549	18 085 328,55	0	3 730 507,83	0	0,00	9549	21 815 836,38
Razem		9791	19 273 328,55	0	3 730 507,83	0	0,00	9791	23 003 836,38

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Odpis aktualizujący odsetki od należności przypisanych	265 591,73	48 076,84	0,00	0,00	0,00	313 668,57
5.	Odpis aktualizujący odsetki od należności podatkowych przypisanych	328 074,00	59 262,00	0,00	0,00	0,00	387 336,00
	Razem	593 665,73	107 338,84	0,00	0,00	0,00	701 004,57

Tabela 7. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	KREDYT - BGK NR 09/2517 Z DNIA 29.09.2009 R.	584 561,00 zł	- zł			- zł	- zł	584 561,00 zł	- zł
2	KREDYT - BOŚ KOSZALIN NR 233/10/2010/1043/F/OBR Z DNIA 18.10.2010 R.	500 000,00 zł	- zł			- zł	- zł	500 000,00 zł	- zł
3	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 2/2011 Z DNIA 02.08.2011 R.	670 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	670 000,00 zł	- zł
4	KREDYT - PKO BP WARSZAWA NR 84102027910000759600551 788 Z DNIA 24.07.2012 R.	715 086,00 zł	319 346,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	715 086,00 zł	319 346,00 zł
5	KREDYT - BOŚ KOSZALIN NR S/99/09/2013/1043/F/OBR Z DNIA 29.10.2013 R.	931 200,00 zł	531 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	931 200,00 zł	531 200,00 zł
6	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 2/JST/2014 Z DNIA 09.12.2014 R.	796 998,00 zł	496 998,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	796 998,00 zł	496 998,00 zł
7	KREDYT - GETIN NOBLE BANK NR S2084/KO/2015 Z DNIA 28.12.2015	635 522,00 zł	535 522,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	635 522,00 zł	535 522,00 zł
8	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 24/JST-I/2016 Z DNIA 19.12.2016 R.	- zł	- zł	1 201 105,00 zł	1 151 105,00 zł	- zł	- zł	1 201 105,00 zł	1 151 105,00 zł
9	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 23/JST/2017	50 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	50 000,00 zł	- zł

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
10	OBLIGACJE PKO BP 2017	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
11	OBLIGACJE SGB POZNAŃ 2018	- zł	- zł	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	- zł	- zł	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł
12	OBLIGACJE PKO BP 2019	- zł	- zł	- zł	- zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł
13	OBLIGACJE SGB POZNAŃ 2020					600 000,00 zł	600 000,00 zł	600 000,00 zł	600 000,00 zł
14	OBLIGACJE BGK 2021					2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł
15	POZYCZKA NFOŚi GW 2022					1 215 135,00	1 119 220,00	1 215 135,00	1 119 220,00 zł
16	OBLIGACJE PKO BP 2022					1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł
17	OBLIGACJE BGK 2023					- zł	4 400 000,00	- zł	4 400 000,00 zł
		7 883 367,00 zł	4 883 066,00 zł	4 701 105,00 zł	4 651 105,00 zł	8 715 135,00 zł	13 019 220,00 zł	21 299 607,00 zł	22 553 391,00 zł

Tabela 8 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	16 387 121,93
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 930 020,12
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 208 321,85
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	973 349,75

.....

(główny księgowy)

26.04.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin
Naruszewicz
Gmina Czaplinek

Date / Data:
2024-04-29
09:22

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZAPLINKU UL. WAŁECKA 49 78-550 CZAPLINEK 33038823 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023	data: 22.03.2024 zarejestrowano pod poz. 3189 BURMISTRZ CZAPLINKA p. Nomes	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	267 266,00	301 461,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	267 234,00	301 461,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32,00		
B. Koszty działalności operacyjnej	261 642,79	338 088,07	
I. Amortyzacja	686,02	686,02	
II. Zużycie materiałów i energii	66 316,30	84 885,90	
III. Usługi obce	15 000,19	30 568,43	
IV. Podatki i opłaty	2 579,00	600,41	
V. Wynagrodzenia	148 133,22	186 936,96	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 456,16	33 546,55	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 471,90	863,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	5 623,21	-36 627,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	5 623,21	-36 627,07	

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 623,21	-36 627,07
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 623,21	-36 627,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

(główny księgowy)

2024 02 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Signature]

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZAPLINKU UL. WAŁECKA 49 78-550 CZAPLINEK 330388230	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				BURMISTRZ CZAPLINKA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31-12-2023.....				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 887,60	686,02	A. Fundusze	37 120,90	493,83	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	31 497,69	37 120,90	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 372,04	686,02	II. Wynik finansowy netto (+, -)	5 623,21	-36 627,07	
1. Środki trwałe	1 372,04	686,02	1. Zysk netto (+)	5 623,21		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-36 627,07	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	1 372,04	686,02	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186,26	192,19	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	186,26	192,19	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186,26	192,19	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	515,56	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	515,56	0,00	5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	35 419,56	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 419,56	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 419,56	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	37 307,16	686,02	Suma pasywów	37 307,16	686,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Żywilka

(główny księgowy)

2024.02.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

INFORMACJA

DODATKOWA

**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W CZAPLINKU**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

• **Sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplunku**
z siedzibą w Czaplunku ul. Wałęcka 49 za rok 2023, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 14.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOSZ
Dorota Włoch

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Ania Gucio

.....
(pieczęć i podpis)

Dyrektor / Kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Gminnej Biblioteki Publicznej*, z siedzibą w Czaplinku przy ulicy *Waleckiej 49* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz. U. Z 2001 nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

- Działalność podstawowa:
działalność zgodnie z PKD Działalność Bibliotek działalność Bibliotek Publicznych
- Działalność drugorzędna:
Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplinku z siedzibą w Czaplinku przy ul. Waleckiej 49 działa na podstawie Uchwały nr XXXII/284/08 z dnia 21.11.2008 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej

•Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

•Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Gminną Bibliotekę Publiczną w Czaplinku*.
w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

•Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 roku stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami

Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - **nie dotyczy**

Należności

Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe, lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **0,00 zł** .

Zbiory biblioteczne wycenia się według ceny zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - **nie dotyczy**

Należności

Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej w walucie polskiej.

Kapitał (fundusze) własne celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w:

- zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się:

- wynik z działalności podstawowej
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik brutto

5. inne informacje

brak

INFORMACJA DODATKOWA

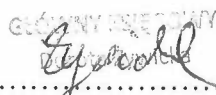
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplunku
1.2	siedzibę jednostki
	Czaplinek
1.3	adres jednostki
	78-550 Czaplinek ul. Wałęcka 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z PKD – działalność Bibliotek, działalność Bibliotek Publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Biblioteka sporządziła sprawozdanie jednostkowe (tylko za swoją jednostkę).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244 i z 2019 r. poz. 55), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.)</p> <p>Środki trwałe Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p>Wartość środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2023 roku , jak i na dzień 31.12.2023 roku wyniosło 10 910,20zł. Oznacza to, że Biblioteka w ciągu roku 2023 nie dokonała żadnych zakupów środków trwałych. W bilansie kwota ta została pomniejszona o kwotę amortyzacji.</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych na początek 2023 roku wyniosła 103 571,91 zł. W ciągu roku została ona zwiększona o 15 166,00 zł . Na kwotę tę składa się zakup podłogi interaktywnej 9998,00 zł , namiotu 3235,00 zł, statyw 1933,00 zł. Konto 013 pozostałe środki trwałe na koniec 2023 roku wykazywało kwotę 118 739,91 zł. Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości pozostałe środki trwałe zostały umorzone z chwilą oddania do użytku.</p> <p>Zbiory biblioteczne na dzień 01.01.2023 roku wyniosły 261 246,39 zł. Zostały one zwiększone o kwotę 15 589,46 zł. zakup książek, dary 1605,90 zł., książek zubytkowano na kwotę 193,84 zł. Ogólna wartość zbiorów bibliotecznych na koniec 31.12.2023 roku wyniosła 278247,91 zł. Zakupione książki zostały jednorazowo umorzone.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2023 roku wyniosły 12 400,36 zł. Nie zwiększono wartości niematerialnych i prawnych w roku 2023. Na dzień 31.12.2023 roku zamknęły się kwotą 12 400,36 zł.</p> <p>Amortyzacja (umorzenia) środków trwałych na dzień 01.01.2023 roku wyniosły 9 538,16 zł. Kwota ta została zwiększona o kwotę amortyzacji (umorzenia) za 2023 rok – 686,02 zł. i na koniec roku wyniosła 10 224,18 zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2023 roku wyniosło 377 218,48 zł.Zostało ono zwiększone o umorzenia pozostałych środków trwałych – 15 166,00 zł, umorzenia zbiorów bibliotecznych 17090,36 zł. Łączna kwota zwiększenia to 32 062,52 zł. Ogólna wartość umorzeniowa pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych wyniosła 409 281,00 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W ciągu 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Biblioteka nie posiada
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Biblioteka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów

	wartościowych
	Biblioteka nie posiada
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Biblioteka nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Biblioteka nie posiada
b)	3 do 5 lat
	Biblioteka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Biblioteka nie posiada
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Biblioteka nie posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Biblioteka nie posiada
1.12.	łącną 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
	Biblioteka nie posiada
1.13.	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogólna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wyniosła 186936,96 zł. Kwota ta obejmuje wypłacone Nagrody na Dzień Bibliotekarza – 8600,00 zł, oraz wypłaty z umów zleceń – 9 496,40 zł (za sprzątanie i inspektor IDO), pozostała kwota to wynagrodzenia miesięczne. Pochodne od wynagrodzeń zamknęły się kwotą 33786,55 zł. Kwota ta obejmuje składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 33546,55 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Dnia 14.03.2024 r.

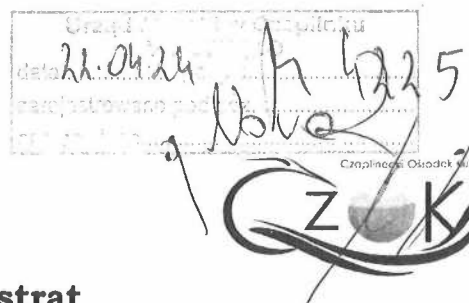
.....


(pieczęć i podpis)
Główny księgowy

.....


(pieczęć i podpis)
Dyrektor/ Kierownik jednostki

Czaplinecki Ośrodek Kultury
ul. Pławieńska 1a
78-550 Czaplinek
NIP 674-12-11-265



Rachunek zysków i strat

		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 572 299,60	1 817 948,23
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	103 034,83	125 641,67
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103 199,73	136 055,01
III	Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych	4 065,04	103 251,55
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 252 000,00	1 453 000,00
V	Dotacja organizatora na działalność dodatkową (Dni Czaplinka / Dożynki)	110 000,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 689 773,65	1 770 826,85
I	Amortyzacja	57 118,51	14 880,00
II	Zużycie materiałów i energii	186 551,17	201 968,75
III	Usługi obce	382 815,09	262 135,23
IV	Podatki i opłaty	37 576,85	24 703,02
V	Wynagrodzenia	827 154,84	890 182,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 310,14	327 573,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 247,05	49 383,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-117 474,05	47 121,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 102,32	9 549,77
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	39 102,32	9 549,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-78 371,73	56 669,95
G	Przychody finansowe	0,78	0,00
II	Odsetki	0,78	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	131,79	2 306,75
I	Odsetki	131,79	2 306,75
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-78 502,74	54 363,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-78 502,74	54 363,20
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-78 502,74	54 363,20
	<i>Prezentacja Wyniku Finansowego z uwzględnieniem wpływu podatku VAT</i>		
	<i>zwrot podatku VAT</i>	78 502,74	
	<i>Zysk (strata) netto - z uwzględnieniem zwrotu podatku VAT</i>	0,00	

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości

Czaplinek, dnia 31.03.2024 r.

Główna Księgowa
Iwona Kanińska-Lech

Dyrektorka
Czaplineckiego Ośrodka Kultury
Aleksandra Łuczynska

Czaplinecki Ośrodek Kultury
 ul. Pławieńska 1a
 78-550 Czaplinek
 NIP 674-12-11-265



BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	110 516,05	95 636,05	A.	Kapitał (fundusz) własny	47 538,37	101 901,57
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	569,45	569,45	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	126 041,11	47 538,37
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	109 946,60	95 066,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	109 946,60	95 066,60	VIII	Zysk (strata) netto	-78 502,74	54 363,20
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	127 990,37	37 796,27
b)	budynki i budowle	64 210,31	49 330,31	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 736,29	45 736,29	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	65 012,69	44 061,79	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	63 426,28	32 538,21

2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	63 426,28	32 538,21
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	inne zobowiązania finansowe		
6.	Opakowania			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	17 060,28	1 213,79
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	38 016,68	*	do 12 miesięcy	17 060,28	1 213,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	38 016,68	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	38 016,68	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 155,83	31 324,42
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	18 210,17	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	448,60	6 045,11	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	448,60	6 045,11				
a)	w jednostkach powiązanych						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	64 564,09	5 258,06
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	64 564,09	5 258,06
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	448,60	6 045,11	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	448,60	6 045,11	*	krótkoterminowe	64 564,09	5 258,06
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 564,09	0,00				
	Suma aktywów	175 528,74	139 697,84		Suma pasywów	175 528,74	139 697,84

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości

Miejsce, data sporządzenia:

Czaplinek dnia, 31.03.2024 r.

Główna Księgowa
Iwona Kardińska-Lech

Dyrektorka
Czaplineckiego Ośrodka Kultury
Aleksandra Buczyńska



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023
(instytucja kultury – jednostka mikro)

I. Status prawny instytucji kultury

Czaplinecki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy uchwały Miejskiej Rady Narodowej w Czaplinku Nr XV/55/80 z dnia 29 października 1980 r. Siedzibą Czaplineckiego Ośrodka Kultury jest budynek znajdujący się przy ul. Pławieńskiej 1a w Czaplinku.

II. Status prawny instytucji kultury

Zakres i cele działania Czaplineckiego Ośrodka Kultury określa statut nadany przez Radę Miejską w Czaplinku z dnia 27 grudnia 2012 r. Do podstawowych zadań ośrodka należą m.in.: edukacja kulturalna i wychowanie poprzez sztukę; integracja kulturalna środowiska i ochrona jego dziedzictwa kulturowego; gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury; tworzenie warunków dla działalności amatorskiego ruchu artystycznego, klubów i kół zainteresowań, sekcji, zespołów i innych form; organizowanie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, przeglądów, festiwali, itp.; rozbudzanie i wspomaganie społecznej aktywności kulturalnej i artystycznej; prowadzenie szkoleń, warsztatów oraz konsultacji i poradnictwa dla animatorów kultury.

Działania podejmowane przez Czaplinecki Ośrodek Kultury mają na celu upowszechnienie dostępu do szeroko rozumianej kultury dla mieszkańców Gminy Czaplinek.

III. Działalność kulturalna

W 2023 roku w Czaplineckim Ośrodku Kultury działały następujące grupy i sekcje:

- Zajęcia plastyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych (rysunek i malarstwo),
- Studio Tańca Beezone *HIP – HOP*,
- Studio Piosenki „ESTP” (I półrocze 2023) – studio wokalne,
- Zespół Śpiewaczy „Marianki”,
- Teatr Seniorski „CZAPLA”,
- Zespół Śpiewaczy „Odnowa”,
- Zespół Śpiewaczy „Jarzębina”,
- Zespół Śpiewaczy „Czaplineckie Chabry” (*La Bazuna*),
- Zespół Śpiewaczy „Fenix”,
- Społeczne ognisko muzyczne,
- Rytmika i zajęcia indywidualne (od II półrocza 2023),
- Garaż muzyczny (od II półrocza 2023).

Uczestnicy	Zajęcia	Instruktor	Liczba uczestników
I półrocze			
Dzieci i młodzież	Hip-hop	Sławomir Wegner BIZON	34
	Rysunek i malarstwo	Agnieszka Szatkowska	10
	Studio wokalne	Estera Naczek-Suska	11

Seniorzy	Zespół Odnowa	Janusz Kucharski	25
	Zespół Jarzębina	Janusz Kucharski	10
	Zespół Czaplineckie Chabry (LaBazuna)	Barbara Krupka	12
	Zespół Marianki	Magdalena Urlich	11
	Zespół Fenix	Bez instruktora	9
	Teatr Czapla	Maciej Słomka	10
II półrocze			
Dzieci i młodzież	Hip-hop	Sławomir Wegner BIZON	42
	Artystyczno-plastyczne	Anna Bogdziewicz	14
	Garaż muzyczny	Waldemar Dąże	
	Rytmika		7
	Zajęcia indywidualne		18
Seniorzy	Zespół Odnowa	Janusz Kucharski	25
	Zespół Jarzębna	Janusz Kucharska	10
	Zespół Czaplineckie chabry (LaBazuna)	Barbara Krupka	12
	Zespół Marianki	Bez instruktora	11
	Zespół Fenix	Bez instruktora	9
	Teatr Czapla	Wioletta Piotrowska	8

Czaplinecki Ośrodek Kultury zorganizował od 1 stycznia do 31 grudnia w roku 2023 r. następujące wydarzenia:

- Koncert kolęd w wykonaniu przedszkolaków
- Koncert Noworoczny Ogniska Muzycznego
- 31 FINAL WOŚP 2023
- Przedstawienie teatralne „Królowa Śniegu” (przedszkolaki)
- Koncert operetkowy „Zemsta Nietoperza”
- Organizacja ferii zimowych
- Koncert z okazji Dnia Kobiet
- Turniej wiedzy o pożarnictwie
- Filharmonia dla przedszkolaków
- Jarmark Wielkanocny
- Koncert fortepianowy Szymona Nehriga
- Festiwal buddyzmu
- Koncert charytatywny dla Ukrainy
- Pierwszo Majowy Piknik
- Wystawa twórczości młodzieży z ZS w Czaplunku
- Konkurs ekologiczny pod patronatem „Głosu Koszalińskiego”
- Współorganizacja Pikniku Ekologicznego
- Współorganizacja wydarzeń z MOW-Czaplinek
- Wieczorek dla mam – koncert Studia Esti
- Współorganizacja Dnia Dziecka (wyjazdy animacyjne) do szkół, przedszkoli i sołectw gminny Czaplinek
- Organizacja Gminnego Dnia Dziecka w Strefie artystycznego Relaksu,
- Strefa Artystycznego Relaksu – lipiec i sierpień 2023
- Dni Czaplinka
- Festival Eko Mandala
- Pol’and’Rock Festival – ASP i Pomorze Zachodnie
- Dożynki
- Mikołajki
- Koncerty

i inne wydarzenia.

**Kalendarz zrealizowanych wydarzeń przez Czaplinecki Ośrodek Kultury
od 1 stycznia do 31.12.2023.**

- 16.01.2023 - Koncert kolęd przedszkolaków
- 21.01.2023 - Koncert Noworoczny Ogniska Muzycznego
- 29.01.2023 - 31 FINAŁ WOŚP
- 02.02.2023 – Przedstawienie teatralne w wykonaniu przedszkola Publicznego w Czaplinku „Królowa Śniegu”
- 25.02.2023 - Koncert operetkowy
- 01.03.2023 - Seanse filmowe dla przedszkolaków
- 03.03.2023 – Akcja charytatywna „Zbieramy na lustra”
- 18.03.2023 - Koncert z okazji Dnia Kobiet
- 24.03.2023 – Turniej wiedzy o pożarnictwie
- 31.03.2023 – Filharmonia dla przedszkolaków -koncert
- 01.04.2023 – Organizacja jarmarku wielkanocnego
- 14.04.2023 – Organizacja koncertu fortepianowego Szymona Nehriga
- 16.04.2023 – Festiwal buddyźmu
- 21.04.2023 – Wystawa twórczości młodzieży z ZS w Czaplinku
- 23.0.2023 – Koncert charytatywny dla Ukrainy
- 28.04.2023 – Konkurs ekologiczny pod patronatem „Głosu Koszalińskiego”
- 01.05.2023 - Piknik majowy
- 13.05. 2023 – Współorganizacja Pikniku Ekologicznego
- 19.05.2023 - Współorganizacja wydarzeń z MOW-Czaplinek
- 23.05.2023 - Wieczorek dla mam – koncert Studia Esti
- 20.05 2023 -30.06.2023 - Współorganizacja Dnia Dziecka (wyjazdy animacyjne) do szkół, przedszkoli i sołectw gminny Czaplinek
- 01.06.2023 – Organizacja Gminnego Dnia Dziecka w Strefie artystycznego Relaksu.

- 01.07.2023 – Koncert Kuba&Kuba
- 08.07.2023 - Koncert „Summer EDM Party” - muzyka elektroniczna
- 14.07.2023 – Koncert Dawid Albaaj
- 15.07.2023 – Koncert „New Star”-cover band
- 15.07.2023 – Koncert zespołu „ ExMaanam”
- 22.07.2023 – Koncert „Węże z poligonu”
- 22.07.2023 – Koncert „Gumowe szkle”
- 28.07.2023 - Disco Lake Festiwal
- 29.07.2023 - Deep Lake Festiwal
- 30.07.2023 - Seniorski koncert dla mieszkańców Czaplinka
- 12.08.2023 – Koncert „Good Staff”
- 14.08.2023 – Nagłośnienie uroczystości wojskowej „Święto Wojska Polskiego”
- 25.08.2023 – Koncert zespołu „Doobra Gramy”
- 26.08.2023 – Koncert zespołu „The Beat Roots”
- 26.08.2023 – Koncert zespołu „The Bartenders”
- 09.09.2023 – Dożynki gminno-powiatowe w Siemczynie
- 23.09.2023 – Koncert z klasyką przez Polskę Wawrowski, Botinov
- 03.11.2023 -Koncert zaduszkowy Variette Muza
- Organizacja Mikołajek

Ponadto :

- prowadzenie stałej działalności statutowej oraz wynajmy komercyjne pomieszczeń w ośrodku kultury,
- udostępniania sali widowiskowej instytucjom, stowarzyszeniom gminy Czaplinek na wydarzenia współorganizowane,
- seanse filmowe dla przedszkolaków,
- wykonywanie prac porządkowych na terenie byłej harcówki w Machlinach i na amfiteatrze.
- zgłoszenie pola namiotowego w Machlinach,

Złożone zostały również projekty na realizację wydarzeń:

- „Skarby i smaki Pomorza Zachodniego” do Urzędu Marszałkowskiego
- „ Skarby Pojezierza Drawskiego” do Starostwa Powiatu Drawskiego
- „Aktywne Wakacje “

Powyższe projekty nie otrzymały dofinansowania, natomiast wsparcie otrzymała organizacja dwóch wydarzeń: Eko-Mandala oraz Disco Lake Festiwal w kwocie 9 tys. z Urzędu Marszałkowskiego oraz 10 tys. z Gminy Czaplinek na realizację zadań profilaktycznych dla dzieci podczas wakacji.

IV. Działalność świetlic wiejskich

Pod opieką Czaplineckiego Ośrodka Kultury w 2023 roku działało 9 świetlic wiejskich:

- Broczyno,
- Czarne Małe,
- Kluczewo,
- Miłkowo,
- Rzepowo,
- Siemczyno,
- Sikory,
- Trzciniac,
- Ostroróg,

w których prowadzone były zajęcia dla dzieci i młodzieży.

V. Pracownicy

Na dzień 31.12.2023 roku Czaplinecki Ośrodek Kultury zatrudniał 9 osób w ramach umowy o pracę.

Instruktorzy realizujący działania na rzecz CzOK, świadczą pracę w ramach umów – zlecenia (3 osoby) oraz własnych działalności gospodarczych, na podstawie wystawianych faktur i rachunków (3 osoby).

Na świetlicach wiejski, w okresach możliwości świadczenia działalności, były realizowane zadania przez 12 osób, w ramach umów zlecenia.

W Izbie Muzealnej na zlecenie zatrudniono 2 osoby, które prowadzą prace inwentaryzacyjne, oznaczanie i dokumentowanie zbiorów oraz zajmują się obsługą Izby dla turystów i mieszkańców.

Ponadto, w sezonie letnim CzOK prowadzi działalność gospodarczą, z której dofinansowane zostaną imprezy kulturalne w Czaplunku.

CzOK wydzierżawił od gminy grunt nad jeziorem, gdzie została uruchomiona Strefa Artystycznego Relaksu – Nadbrzeże Drawskie.

CzOK wydzierżawił stanicę w Machlinach, gdzie organizowane są wydarzenia dla dzieci oraz uruchomione zostało pole namiotowe.

VI. Dochody

Dochody Czaplineckiego Ośrodka Kultury na dn. 31.12.2023 r. składają się z:

Dotacja podmiotowa przekazana przez Urząd Miejski w Czaplinku wynosi

1) działalność CzOK – 1.453.000,00 zł

z tego przekazano na dzień 31.12.2023 r.:

CzOK – Działalność statutowa CzOK 1.423.000,00

CzOK – Izba Muzealna 30.000,00

2) Dotacja celowa (Machliny, realizacja Gmina Czaplinek) 50.000,00

Przychody własne

Sprzedż usług w ramach podmiotów powiązanych (Gmina) 103.332,85

Przychody własne (tj. bilety, wynajmy, opłaty za sekcje, usługi, dopłaty do zajęć, wpłaty na wyjazdy wakacyjne dla dzieci, działalność gospodarcza) 261.696,68

VII. Dane finansowe – dane opisowe

1. Przyjęte zasady rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2014 zgodnie z przepisami Ustawy z 29.IX.1994 r. o rachunkowości (z póź.zm.).

2. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

3. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:

AKTYWA – wycena:

Wartości niematerialne i prawne

W przypadku zakupu wartości niematerialnych i prawnych poniżej 10 tys. PL, dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny w miesiącu zakupu.

Środki trwałe

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu zakupu lub miesiącu następnym od ich zakupu. Występują w rejestrze a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacja jednorazowa.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Należności - w kwocie wymagalnej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe - w walucie krajowej wg wartości nominalnej

PASYWA wycena:

Fundusze własne - wg wartości nominalnej

Zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty

WYNIK FINANSOWY wycena:

Stanowi różnicę między uzyskanymi przychodami i zyskami a poniesionymi kosztami i stratami pomniejszoną o podatek dochodowy od osób prawnych.

Jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

4. Prezentacja aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA – 139.697,84 zł

AKTYWA TRWAŁE – 95.636,05 zł

- wartości niematerialne i prawne - kwota 569,45 zł
- środki trwałe – kwota 95.066,60 zł

AKTYWA OBROTOWE – 44.061,79 zł

Zapasy – 0,00 zł:

- kwota 0,00 zł

Należności krótkoterminowe – 38.016,68 zł:

- należności od jednostek powiązanych - kwota 0,00 zł
- należności od odbiorców - kwota 38.016,68 zł
- należności publiczno-prawne – kwota 0,00 zł
- należności pozostałe – kwota 0,00 zł

Inwestycje krótkoterminowe – 6.045,11 zł:

- w kasie – kwota 5.044,68 zł
- w banku – kwota 1.000,43 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 0,00 zł:

PASYWA – 139.697,84 zł

Fundusz własny – 101.901,57 zł

- fundusz instytucji kultury – kwota 101.901,57 zł z tego:
 - fundusz z roku ubiegłego – kwota 126.041,11
 - nie rozliczona strata z roku ubiegłego – kwota (-) 78.502,74

- zysk netto roku bieżącego – kwota 54.363,20 zł

W CIT rozliczono straty z lat ubiegłych, nie wystąpił podatek dochodowy.

Zobowiązania długoterminowe : Nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe – 32.538,21 zł

- zobowiązania od odbiorców - kwota 1.213,49 zł
- zobowiązania publiczno-prawne – kwota 31.324,42 zł
- zobowiązania pozostałe – kwota 0,00 zł

Fundusze specjalne – 0,00 zł:

Rozliczenia międzyokresowe – 5.258,06 zł

Koszty na przełomie roku (faktury dotyczące 2023 roku, które wpłynęły w 2024)

5. Aktywa Trwale wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Specyfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Budynki i lokale	122 855,22	73 524,91	49 330,31
Urz. tech. i maszyny	46 260,05	46 260,05	0,00
Urz. tech. i maszyny (projekty)	45 736,29	0,00	45 736,29
Środki transportu	44 640,00	44 640,00	0,00
Inne środki trwałe	155 644,94	155 644,94	0,00
Podsumowanie środki trwałe	415 136,50	320 069,90	95 066,60
Inne wart. niem. i pr,	51 722,13	51 152,68	569,45
Podsumowanie Wartości Niematerialne i Prawne	51 722,13	51 152,68	569,45
Aktywa trwałe	466 858,63	371 222,58	95 636,05

6. Leasing do spłaty wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Specyfikacja umów leasingowych (leasing operacyjny) wraz z terminem spłaty ostatniej raty.

Lp.	Nr umowy leasingu	Termin zakończenia umowy	Kapitał do spłaty netto	Odsetki	Dotyczy
1	13811/Ko	20.06.2027	40 350,99	15 224,10	Kontener - garderoba
2	13812/Ko	15.06.2027	45 699,52	17 241,78	Kontener - handlowy
3	14527/Ko	10.06.2027	9 988,19	3 710,24	Lodówka na lody
4	14528/Ko	10.06.2027	8 680,31	3 224,47	Ekspres do kawy
Podsumowanie			104 719,01	39 400,59	

7. Należności krótkoterminowe wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Specyfikacja należności	Saldo Wn	Opis
1	BAR RANCHO SMAT GASTRONOMIA	28 898,65	należności do zapłaty w roku 2024
2	PIZZERIA JANINA ANNA SZPAKOWSKA	222,60	należności do rozliczenia w roku 2024 (kompensata)
3	Pro Body Fitness	2 077,01	należności do zapłaty w roku 2024
4	T-MOBILE	1 697,40	nadpłata do rozliczenia w roku 2024
5	BROWAR POŁCZYN-ZDRÓJ	2 477,22	nadpłata do rozliczenia w roku 2024
6	FRAM FINANSE	712,17	nadpłata do rozliczenia w roku 2024
7	Rozrachunki kaucje	1 931,04	do rozliczenia na zakończenie leasingu
	Suma razem	38 016,09	

8. Zobowiązania krótkoterminowe wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań	Saldo Ma	Opis
1	ZGK W CZAPLINKU	1 209,49	zapłata 01/2024
2	KROHNWAL POLAND ŻANETA WALICZEK	4,00	różnica
3	EUROCASH	0,30	różnica
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 213,79	
4	ZUS	21 309,42	zapłata 01/2024
5	VAT	10 015,00	rozliczenie ze zwrotu VAT w 2024
	Zobowiązania publiczno-prawne	31 324,42	
	Zobowiązania krótkoterminowe	32 538,21	
6	Koszty na przełomie roku	5 258,06	rozliczenie rozrachunków 2024
	Rozliczenia międzyokresowe	5 258,06	
	Zobowiązania	37 796,27	Podsumowanie

9. Koszty działalności operacyjnej (koszty rodzajowe) wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Koszty działalności operacyjnej	1.770.826,85
Amortyzacja	14 880,00
Zużycie materiałów i energii	201 968,75
Usługi obce	262 135,23
Podatki i opłaty	24 703,02
Wynagrodzenia	890 182,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327.573,88
Pozostałe koszty rodzajowe	49 383,57

Poniżej specyfikacja ubezpieczeń społecznych.

Lp.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Kwoty
1	CZOK - ZUS płatnika	296 670,18
2	Świetlice wiejskie - ZUS płatnika	15 110,79
3	CZOK - świadczenia urlopowe	13 303,76
4	BHP - ekwiwalent, posiłki, badania	2 489,15
	Podsumowanie	327.573,88

10. Ustalenie wyniku finansowego. Zestawienie struktury przychodów i rozchodów:
Struktura przychodów:

Przychody - dotacja podmiotowa	1 423 000,00	
Przychody - dotacja podmiotowa	30 000,00	1 453 000,00
Przychody ze sprzedaży - podmioty powiązane	103 251,55	103 251,55
Przychody ze sprzedaży usług (własne CzOK)	125 641,67	
Przychody ze sprzedaży towarów (własne CzOK)	136 055,01	
Pozostałe przychody operacyjne	9 549,77	
Pozostałe przychody finansowe	0,00	271 246,45
Razem PRZYCHODY	1 827 498,00	1 827 498,00

Przychody NIE podlegające opodatkowaniu	1 453 000,00
Razem PRZYCHODY nie podlegające opodatkowaniu	1 453 000,00

PRZYCHODY podatkowe	374 498,00
----------------------------	-------------------

Koszty działalności operacyjnej	1 770 826,85
Pozostałe koszty operacyjne	1,20
Pozostałe koszty finansowe	2 306,75
Razem KOSZTY	1 773 134,80
zysk bilansowy / strata bilansowa	54 363,20

Koszty niepodatkowe zespół „4” (dotacja)	1 453 000,00
Koszty niepodatkowe -....	0,00
Razem KOSZTY nie stanowiące uzyskania przychodu	1 453 000,00

KOSZTY podatkowe	320 134,80
-------------------------	-------------------

Zysk brutto	54 363,20
Wynik finansowy	54 363,20
Strata do odliczenia z lat poprzednich	54 363,20
Dochód do opodatkowania	54 363,20
Podatek CIT	0,00
Zysk netto (podatkowy)	54 363,20

VIII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to znaczy 31.12.2023 r., nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.
- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to znaczy 31.12.2023 r., nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.
- **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**
Jednostka określiła zasady (polityki) rachunkowości w celu spełnienia wymogów przepisów ustawy o rachunkowości.

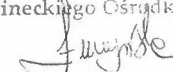
SPORZĄDZIŁA:

Iwona Kamińska-Lech

Główna Księgowa Czaplinceckiego Ośrodka Kultury

dn. 31.03.2024 r.


Główna Księgowa
Iwona Kamińska-Lech

Dyrektorka
Czaplinceckiego Ośrodka Kultury

Aleksandra Łuczyńska

ZATWIERDZIŁA

Aleksandra Łuczyńska

Dyrektorka Czaplinceckiego Ośrodka Kultury

**INFORMACJA
STANIE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ, W TYM WYMAGALNYCH
na dzień 31.12.2023 r.**

Należności wg sprawozdania Rb-N

Wyszczególnienie	Kwota należności ogółem	<u>44.061,79 zł</u>
Pożyczki		0,00 zł
Gotówka i depozyty		6.045,11 zł
Należności wymagalne:		0,00 zł
➤ z tytułu dostaw i usług		0,00 zł
➤ pozostałe		0,00 zł
Pozostałe należności:		38.085,05 zł
➤ z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		0,00 zł
➤ z tytułu innych niż wymienione powyżej		38.085,05 zł
Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji		0,00 zł

Zobowiązania wg tytułów dłużnych Rb-Z

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem	<u>32.538,42 zł</u>
Kredyty i pożyczki:		0,00 zł
➤ krótkoterminowe		0,00 zł
➤ długoterminowe		0,00 zł
Poręczenie i gwarancje		0,00 zł
Pozostałe zobowiązania:		32.538,21 zł
➤ z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		31.324,42 zł
➤ z tytułu innych niż wymienione powyżej		1.213,49 zł

Na dzień 31.12.2023 r. Czaplinecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych.

SPORZĄDZIŁA:
Iwona Kamińska-Lech
dn. 31.03.2024 r.

ZATWIERDZIŁA
Aleksandra Łuczyńska
Dyrektorka Czaplineckiego Ośrodka Kultury


Główna Księgowa
Iwona Kamińska-Lech