

**Zarządzenie Nr OR.0050.1.158.2024**  
**Burmistrza Rogoźna**  
**z dnia 27 czerwca 2024 roku**

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania instytucji kultury - Rogozińskiego Centrum Kultury w Rogoźnie

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 roku poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. z 2023 r. poz.120 z późn. zm. ) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Rogozińskiego Centrum Kultury w Rogoźnie za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- a) bilans ,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) informację dodatkową

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ ROGOŻNA**  
  
*Łukasz Żaranek* 



**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 138 848,62	236 583,80	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 247 427,14	406 182,31
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 110 528,17	219 554,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 138 848,62	236 583,80	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 138 848,62	236 583,80		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 867,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	199 483,19	183 899,21
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 894 204,60	14 423,55		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	50 531,65	43 858,51		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	175 245,37	178 301,74				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-62 584,22	2 729,07
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<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						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 071,30	54 160,53
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	48 750,85	37 130,76
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	185 649,82	223 759,04		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	33 061,26	25 242,14		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	33 061,26	25 242,14		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	15 821,00	16 038,84	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 019,36	21 787,95
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:	28 894,36	21 787,95
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	28 894,36	21 787,95

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	15 821,00	16 038,84	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 168,01	2 603,93	i)	inne	1 125,00	0,00
	– do 12 miesięcy	5 168,01	2 603,93	4	Fundusze specjalne	18 731,49	15 342,81
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	28 320,45	17 029,77
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	655,00	2 551,71	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 320,45	17 029,77
d)	dochodzone na drodze sądowej	9 997,99	10 883,20		– długoterminowe		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	136 767,56	182 478,06		– krótkoterminowe	28 320,45	17 029,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 767,56	182 478,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	136 767,56	182 478,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 767,56	182 478,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	2 324 498,44	460 342,84		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 324 498,44	460 342,84

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

ROGOZIŃSKIE CENTRUM  
KULTURY .....

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	126 399,00	93 007,97
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 816,62	80 629,49
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 582,38	12 378,48
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	2 055 268,40	1 957 606,15
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 051 365,26	1 950 510,08
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 903,14	7 096,07
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 928 869,40	-1 864 598,18
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	452 812,67	438 913,82
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	-2 381 682,07	-2 303 512,00
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 309 552,19	2 298 009,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 227 780,00	2 203 780,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	81 772,19	94 229,10
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 586,58	6 634,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 586,58	6 634,32
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	-76 716,46	-12 137,22
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	14 132,24	15 279,38
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:	14 132,24	15 279,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	413,09
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	413,09
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	-62 584,22	2 729,07
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	-62 584,22	2 729,07

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2023 ROK**  
**ROGOZIŃSKIE CENTRUM KULTURY**

**I. Uzgodnienie sum bilansowych na 31.12.2023 r**

	AKTYWA	PASywa
Zestawienie obrotów i sald na 31.12.2023	3 830 891,45	3 830 891,45
1. Umorzenie wartości środków trwałych	-222 364,55	-222 364,55
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-551 359,28	-551 359,28
3. Umorzenie wyposażenia	-655 358,72	-655 358,72
4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Umorzenie pozostałych WNiP	-7 417,60	-7 417,60
6. Odchylenie od cen ewidencyjnych materiałów i towarów	-7 308,64	-7 308,64
7. Wynik finansowy-strata netto	-62 584,22	-62 584,22
	<b>2 324 498,44</b>	<b>2 324 498,44</b>

**II. Zmiany w Funduszu Instytucji Kultury**

<b>1. Fundusz Instytucji Kultury na 01.01.2023 r</b>	219 554,03
a. zakup muzealiów	0,00
b. przyjęcie na stan otrzymanych muzealiów w darze	4 005,00
c. przyjęcie na stan przekazanych w formie darowizny budynków i działek	1 899 824,05
d. zakup śr.trwałych z dochodów własnych	0,00
e. umorzenie środków trwałych zakupionych z dochodów własnych	-12 854,91
Fundusz Instytucji Kultury na 31.12.2023 r	<u>2 110 528,17</u>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów (zakup środków trwałych z dotacji UE)	0,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów (zakup środków trwałych z dotacji Organizatora)	28 320,45
<b>OGÓŁEM (wartość aktywów trwałych)</b>	<b><u>2 138 848,62</u></b>
<b>2. Fundusz rezerwowy</b>	
a. Stan funduszu na 01.01.2023	183 899,21
b. Zakup muzealiów (finansowane z doch. własnych)	0,00
c. Zakupy inwestycyjne (finansowane z doch.własnych)	0,00
d. Zwiększenie funduszu (odpisy amortyzacyjne)	12 854,91
e. Wynik finansowy (zysk) za 2022 rok	2 729,07
<b>Fundusz Rezerwowy na 31.12.2023 rok</b>	<b><u>199 483,19</u></b>

**WYNIK FINANSOWY**

1. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	126 399,00
- przychody ze sprzedaży produktów	117 816,62
- przychody ze sprzedaży towarów	8 582,38
2. Pozostałe przychody	2 309 552,19
- dotacje	2 227 780,00
- inne przychody operacyjne	81 772,19
3. Przychody finansowe	<u>14 132,24</u>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>2 450 083,43</b>
4. Koszty sprzedanych produktów i towarów	2 055 268,40
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 051 365,26
- koszty sprzedaży towarów w Muzeum	3 903,14
5. Koszty ogólne zarządu	452 812,67
6. Pozostałe koszty operacyjne	4 586,58
7. Koszty finansowe	<u>0,00</u>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>2 512 667,65</b>

8. Wynik finansowy - zysk netto	-62 584,22
9. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00
<b>10. Wynik finansowy - zysk netto</b>	<b>-62 584,22</b>

**Zysk netto zwiększy stan Funduszu Rezerwowego**

**KOSZTY RODZAJOWE:**

1. Amortyzacja	16 564,23
2. Zużycie materiałów i energii	269 719,48
3. Usługi obce	462 684,74
4. Podatki i opłaty	68 210,40
5. Wynagrodzenia	1 391 284,84
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	275 417,00
7. Pozostałe koszty	20 297,24
<b>OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>2 504 177,93</b>

**Ad.II.1**

- 1,1 Rogozińskie Centrum Kultury nie dokonywało w 2023 roku odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych niefinansowych oraz finansowych.
- 1.2 Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto.
- 1.3 Nie używamy na podstawie umów najmu i dzierżawy nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.
- 1.4 Nie posiadamy papierów wartościowych, akcji oraz dłużnych papierów wartościowych.
- 1.5 Nie posiadamy pożyczek zagrożonych.
- 1.6 Nie mamy utworzonych rezerw na zobowiązania.
- 1.7 Nie mamy zobowiązań długoterminowych.
- 1.8 Nie mamy zobowiązań z tytułu leasingów.
- 1.9 Nie mamy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 1.10 Nie mamy zobowiązań warunkowych.
- 1.11 Nie mamy istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- 1.12 Nie mamy gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.13 Nie mamy zabezpieczonych środków pieniężnych na wypłatę świadczeń pracowniczych.

**Ad.II.2**

- 2.1 Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
- 2.2 Nie dokonujemy odpisów aktualizacyjnych zapasów.
- 2.3 Nie posiadamy środków trwałych w budowie
- 2.4 Nie mieliśmy przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości

**Ad.II.3**

Otrzymaliśmy w formie darowizny dwa budynki i dwie działki o łącznej wartości 1 899 824,05 zł

Rogoźno, 28.03.2024 rok



## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 21:25:37	Sylwia Westfal
2024-03-28 22:08:04	Anna Nowicka

