

Zarządzenie Nr 0050/57/2024
Wójta Gminy Krupski Młyn
z dnia 9 kwietnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

Wójt Gminy Krupski Młyn
postanawia

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie za 2023 rok.
2. Sprawozdanie składa się:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 rok,

które stanowią integralną część zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY,

SPORTU I REKREACJI W KRUPSKIM MŁYNIE

ZA ROK 2023

Krupski Młyn dnia 19 marca 2024r.

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego..... str. 3
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia str. 8
3. Bilans..... str. 10
4. Rachunek zysków i strat..... str. 13

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie

1. Nazwa, siedziba i adres instytucji:

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie

ul. Zawadzkiego 3

42-693 Krupski Młyn

Gminny Ośrodek Kultury powstał na mocy Uchwały Nr X/46/1992 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 06.02.1992r. Uchwałą Nr XX/138/12 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 29 maja 2012r. zmieniono nazwę Gminnego Ośrodka Kultury w Krupskim Młynie na Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie.

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie nie posiada jednostek organizacyjnych.

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD.

9004Z Działalność Obiektów Kulturalnych

4. Wskazanie właściwego sadu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji, statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON oraz numer identyfikacji podatkowej w systemie NIP.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie posiada osobowość prawną i jest wpisany do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Wójta Gminy w Krupskim Młynie,

nr wpisu w ewidencji 1/1992,

REGON: 240241114

5. Dane dotyczące osoby reprezentującej instytucje:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie

- od dnia 01.08.2017r. Mariusz Gołębiowski do nadal

6. Określenie celów statutowych instytucji:

Podstawowym celem statutowym jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz zapewnienie czynnego uprawiania sportu i rekreacji przez mieszkańców, poprzez:

- prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej,
- inicjowanie, organizowanie i prowadzenie działalności sportowej i rekreacyjnej,
- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej w wychowaniu przez sztukę,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- rozpoznanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- tworzenie warunków do rozwoju folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego
- popularyzacja i promocja dorobku kulturalnego
- organizacja spektakli, koncertów, wystaw i prelekcji,
- prowadzenie kół zainteresowań,
- organizowanie konkursów, turniejów w różnych dziedzinach kultury i sztuki,
- organizacja imprez plenerowych,
- prowadzenie działalności usługowej, min.: wynajem pomieszczeń na organizację imprez rodzinnych i okolicznościowych,
- współdziałanie z innymi instytucjami kultury, oświaty, stowarzyszeniami, związkami twórczymi w dziedzinie upowszechniania kultury,
- programowanie, koordynacja i realizacja zadań z zakresu sportu i rekreacji,
- popularyzacja rekreacji ruchowej,
- organizacja i koordynowanie imprez sportowych na terenie gminy,
- współorganizowanie imprez sportowych mających na celu promowanie gminy,
- organizowanie zajęć dla dzieci i młodzieży w okresie wakacji i ferii,
- utrzymywanie i udostępnianie posiadanej bazy sportowej i rekreacyjnej,
- współpraca ze stowarzyszeniami oraz jednostkami organizacyjnymi w zakresie organizowania imprez sportowych,
- promocja walorów turystycznych gminy.

7. Wskazanie okresu trwania działalności instytucji, jeżeli jest ona ograniczona w statucie.

Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony.

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

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

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

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustaw pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości.

Zgodnie z ww. przepisami:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych,
- amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej użyteczności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

Składniki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowanie aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki o wartości początkowej nieprzekraczającej kwotę 10.000,00zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania odpisując ich wartość jednorazowo w ciężar kosztów działalności.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisu aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej 10.000,00zł umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną,
- przychody i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą systemu komputerowego w programie finansowo-księgowym Sage Symfonia Finanse i Księgowość oraz Kadry-Płace Sage Symfonia Kadry i Płace. Zbiór danych tworzących księgi rachunkowe objęty jest ochroną wewnętrzną i zewnętrzną.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

Instytucja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony jest w całości na cele statutowe i jest zwolniony z opodatkowania.

Inwentaryzacje przeprowadza się zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz instrukcją inwentaryzacyjną.

Sprawdzenie dokumentacji księgowej pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym jest równoznaczne ze sprawdzeniem pod względem legalności, gospodarności i celowości wydatkowania środków publicznych.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jedynkowego grupowania operacji gospodarczych, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023r.

I. Dane uzupełniające do bilansu

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Krupskim Młynie w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. prowadzona była zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.)

I. Bilans - ważniejsze pozycje aktywów i pasywów.

1. Aktywa obrotowe wynoszą	<u>18.870,70 zł</u>
i obejmują:	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie:	15.564,90 zł
- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług:	3.305,80 zł
2. W pasywach bilansu wykazany został Kapitał (fundusz) własny w wysokości	<u>18.046,64 zł</u>
i obejmuje:	
- kapitał (fundusz) podstawowy	6.078,89 zł
- zysk	11.967,75 zł
3. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości	<u>824,06 zł</u>
i obejmują:	
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości	824,06 zł

II. Dane uzupełniające do rachunku zysku i strat

1. W okresie sprawozdawczym GOKSiR uzyskał przychody w łącznej wysokości 1.082.574,77 zł.
2. Wykazane koszty w łącznej wysokości 1.070.607,02 zł związane były z prowadzeniem działalności statutowej oraz jako koszty administracyjne występujące podczas prowadzenia wyżej wymienionej działalności.

Powyższe składniki wpłynęły na całość wyniku w następujący sposób:

- przychody	1.082.574,77 zł
- koszty	1.070.607,02 zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami	<u>11.967,75 zł</u>

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

III. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zmiany		Stan na koniec roku 2023
		zmniejszenia	zwiększenia	
Dyrektor	1			1
Główny Księgowy	1			1
Instruktor ds. kultury	5	1	1	5
Instruktor ds. sportu	3			3
Sprzątaczką/ Gospodarz	2			2
Razem osób	12	1	1	12

Krupski Młyn, dnia 19.03.2024r.

Sporządził: Anna Bronowicka
gł. księgowy

Zatwierdził: Mariusz Gołębiowski
dyrektor

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
-	1	Srodki trwałe	0,00	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na srodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	18.870,70	9.054,91	9.815,79
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	3.305,80	646,00	2.659,80
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	3.305,80	646,00	2.659,80
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.305,80	646,00	2.659,80
	(-1)	do 12 miesięcy	3.305,80	646,00	2.659,80
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	15.564,90	8.408,91	7.155,99
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15.564,90	8.408,91	7.155,99
	-	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15.564,90	8.408,91	7.155,99
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15.564,90	8.408,91	7.155,99
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		18.870,70	9.054,91	9.815,79

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	18.046,64	6.078,89	11.967,75
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.078,89	8.078,08	-1.999,19
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	11.967,75	-1.999,19	13.966,94
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	824,06	2.976,02	-2.151,96
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	824,06	2.976,02	-2.151,96
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	824,06	2.976,02	-2.151,96
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	824,06	2.976,02	-2.151,96
		- (1) do 12 miesięcy	824,06	2.976,02	-2.151,96
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Suma			18.870,70	9.054,91	9.815,79

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.072.160,30	901.848,91	170.311,39
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.072.160,30	901.848,91	170.311,39
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.070.606,97	903.468,74	167.138,23
	I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	208.232,43	173.697,95	34.534,48
	III	Usługi obce	111.773,62	74.989,67	36.783,95
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1.353,00	-1.353,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	616.776,44	530.058,31	86.718,13
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	126.843,88	116.162,21	10.681,67
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.980,60	7.207,60	-227,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1.553,33	-1.619,83	3.173,16
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	10.414,47	0,00	10.414,47
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	10.000,00	0,00	10.000,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	414,47	0,00	414,47
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,05	379,36	-379,31
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,05	379,36	-379,31
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11.967,75	-1.999,19	13.966,94
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11.967,75	-1.999,19	13.966,94
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11.967,75	-1.999,19	13.966,94