

ZARZĄDZENIE NR 40/2024
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 18 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku poz. 120 ze zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2023

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie		z wyłączeniem banków i		na		na	
BIL		z dnia 18 marca 2024 r.		na		na	
Wójt Gminy Bestwina		z dnia 18 marca 2024 r.		na		na	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023			na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	1 670 334,59	1 608 365,17	A.	Fundusz / kapitał własny	25 285,97	-35 651,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	51 977,86	25 285,97
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	67 848,66	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 670 334,59	1 608 365,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 670 334,59	1 608 365,17	VI	Zysk (strata) netto	-94 540,55	-60 937,04
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	56 570,00	56 570,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 667 551,38	1 645 629,56
b)	budynki i budowle	1 540 696,78	1 488 744,62	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	73 067,81	63 050,55	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	22 502,76	1 613,32	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	60 403,09	97 188,71
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	60 327,56	97 055,43
				a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 249,91	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	2 249,91	
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00		*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 704,63	60 653,66
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	33 373,02	36 401,77
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 502,76	1 613,32	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 502,76	1 613,32	4.	Fundusze specjalne	75,53	133,28
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 607 148,29	1 548 440,85
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 607 148,29	1 548 440,85
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 502,76	1 613,32	*	długoterminowe	1 607 148,29	1 548 440,85
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 502,76	1 613,32	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 692 837,35	1 609 978,49		Suma pasywów	1 692 837,35	1 609 978,49

Sporządził:

Bestwina 19.02.2024r.

Zatwierdził:

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 327 996,68	1 386 251,12
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 996,68	66 251,12
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 290 000,00	1 320 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	1 481 290,23	1 505 929,26
I Amortyzacja	64 708,89	74 613,31
II Zużycie materiałów i energii	115 911,71	88 599,18
III Usługi obce	223 003,23	163 589,90
IV Podatki i opłaty	17 069,45	17 056,29
V Wynagrodzenia	854 503,73	934 650,33
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	148 069,95	170 085,79
VII Pozostałe koszty rodzajowe	58 023,27	57 334,46
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-153 293,55	-119 678,14
D Pozostałe przychody operacyjne	58 708,13	58 707,67
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	58 708,13	58 707,67
E Pozostałe koszty operacyjne	1,90	2,36
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	1,90	2,36
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-94 587,32	-60 972,83
G Przychody finansowe	46,77	35,79
II Odsetki	46,77	35,79
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	-94 540,55	-60 937,04
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-94 540,55	-60 937,04

.....
sporządził

Bestwina 19.02.2024r.

.....
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

Firma: **Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie**

43-512 Bestwina ul. Krakowska 123

NIP 652-00-13-495

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 1.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

W myśl statutu GOK realizuje zadania własne gminy w dziedzinie wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa GOK wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości w przedziale od 300,- zł, do 9.999,99,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017r. poz.2343 z późn. zm.).

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunkach bankowych jednostki na koniec 2023 r. w kwocie 1.613,32 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2023r. to 1.609.978,49 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności nie nastąpił na koniec okresu sprawozdawczego.

Są to:

- koszt naliczonych składek na ZUS oraz podatku dochodowego od wypłaconych wynagrodzeń za grudzień 2023r.,
- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2023, wypłacanej w 2024r.

3. Pozycja „fundusze specjalne” to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.

3. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W ciągu roku obrotowego ich wartość zwiększa się o wartość nowych, pozyskanych środków trwałych a zmniejsza o wartość naliczonej w ciągu roku amortyzacji planowej.

Łączna kwota pasywów na 31.12.2023r to 1.609.978,49 zł.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi stratę bilansową netto na działalności w wysokości 60.937.04 zł.

Bestwina 19.02.2024r.