

**ZARZĄDZENIE NR III.629.2024
WÓJTA GMINY SULIKÓW**

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie
za 2023 rok**

Na podstawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2023 rok** Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Sulików

Robert Starzyński

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 1 5 1 8 4 9 8 5 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
GMINNY OŚRODEK KULTURY					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZGORZELECKI		
Gmina	SULIKÓW	Miejscowość	SULIKÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE		
Powiat	ZGORZELECKI	Gmina	SULIKÓW		
Ulica	PLAC WOLNOŚCI	Nr domu	9	Nr lokalu	
Miejscowość	SULIKÓW	Kod pocztowy	59-975	Poczta	SULIKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica		Nr domu		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

 

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarżane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych - nie posiadamy.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

[Handwritten initials]

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	15 234,00	18 754,13	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 291,76	14 026,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 006,23	-8 006,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 234,00	18 754,13	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	15 234,00	18 754,13		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	22 032,24	-48 675,95
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 975,00	3 200,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	97,13		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	12 259,00	15 457,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-28 317,77	70 708,19
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 349,23	27 472,89
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	0,00	0,00
	– 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	33 676,45	19 008,69
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	15 823,47	22 744,77		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	8 094,22	8 464,20		– 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	8 094,22	8 464,20		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	727,79	607,79	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 277,68	17 785,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– 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:	8 838,71	13 245,12
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 673,91	13 245,12

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	2 164,80	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	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	18 386,63	4 540,80
3	Należności od pozostałych jednostek	727,79	607,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 598,03	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	727,79	607,79	i)	inne	454,31	0,00
	– do 12 miesięcy	727,79	607,79	4	Fundusze specjalne	1 398,77	1 222,77
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 672,78	8 464,20
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 672,78	8 464,20
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 001,46	13 672,78		– krótkoterminowe	11 672,78	8 464,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 001,46	13 672,78				
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	7 001,46	13 672,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 001,46	13 672,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 057,47	41 498,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 057,47	41 498,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Narowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Elżbieta Wąsowska-Bodo

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	645 150,00	654 404,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 350,00	50 404,10
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	Dotacja podmiotowa	588 800,00	604 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	734 859,57	731 928,64
I	Amortyzacja	10 027,22	13 124,19
II	Zużycie materiałów i energii	108 276,73	139 009,81
III	Usługi obce	62 220,63	81 505,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 990,73	32 662,48
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	430 659,55	385 469,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 844,09	66 263,27
	– emerytalne	33 171,44	31 383,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 840,62	13 893,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-89 709,57	-77 524,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	152 195,78	216 141,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	90 595,83	65 392,97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	61 599,95	150 748,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	90 595,93	65 392,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	90 595,93	65 392,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-28 109,72	73 223,53
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	191,05	2 515,34
I	Odsetki, w tym:	191,05	2 515,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-28 300,77	70 708,19
J	Podatek dochodowy	17,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-28 317,77	70 708,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Nanowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Elżbieta Wąsowska-Bodo

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-28 300,77					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	679 395,83					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	679 395,83					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	191,05			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	191,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	17,00			0,00		

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików
2. Podstawowy przedmiot działania :działalność obiektów kulturalnych PKD 9004Z.
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.**
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Jak również jednostka nie połączyła się z inną jednostką.
8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków

 str. 1

trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – dane zawarte w tabeli 1:

 str. 2

Tabela 1 - część 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)						
	– stan na początek roku obrotowego	2	aktualizacja	przychody	przemieszczenie		4	5	6			zbycie	likwidacja	inne	7	8	9
1			3	4	5	6		7	8	9	10	11					
obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 000,00					-					-	5 000,00					
kotły i maszyny energetyczne	3 762,30					-					-	3 762,30					
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	6 100,00					-					-	6 100,00					
urządzenia techniczne						-					-	-					
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	25 989,00					-					-	25 989,00					
Pozostałe środki trwałe	283 494,11			25 664,09		25 664,09			2 503,00		2 503,00	306 655,20					
Zbiory biblioteczne	119 802,26			2 005,87		2 005,87					-	121 808,13					
Razem	444 147,67		-	27 669,96	-	27 669,96		-	2 503,00	-	2 503,00	469 314,63					
Wartości niematerialne i prawne	2 514,67					-					-	2 514,67					



Tabela 1 - część 2

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	19
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 800,00		225,00		225,00		2 025,00	3 200,00	2 975,00
3 665,17		97,13		97,13		3 762,30	97,13	-
6 100,00				-		6 100,00	-	-
				-		-	-	-
10 532,00		3 198,00		3 198,00		13 730,00	15 457,00	12 259,00
283 494,11		25 664,09		25 664,09	2 503,00	306 655,20	-	-
119 802,26		2 005,87		2 005,87		121 808,13	-	-
425 393,54	-	31 190,09	-	31 190,09	2 503,00	454 080,63	18 754,13	15 234,00
2 514,67				-		2 514,67	-	-




2. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych .
3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty wykazano w tabeli 2.
4. Nie udzielono zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.
5. Na dzień 31.12.2023 należności wyniosły łącznie 727,79zł i są to niezapłacone należności z tytułu wynajmu sal oraz mediów z tytułu wynajmu.
6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 6 osób (umowy o pracę). W przeliczeniu na pełne etaty 4,66.
7. Wyszczególnienie kwot wypłaconych na wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 3 :

Wynagrodzenia osobowe wraz z dodatkami	296054,27
Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	40537,50
Nagrody	3000,00
ZFŚS	8524,00
Wynagrodzenia bezosobowe	90167,50

8. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie osiągnął za rok obrotowy 2023r. stratę brutto w wysokości 28.300,77 zł , która pomniejszy fundusz rezerwowy .
9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Nardowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Elżbieta Wąsowska-Bodo

Tabela 2.

wyszczególnienie	okres wymagalności										razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1		3	4	5	6	7			(2 + 4 + 6 + 8)		(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-										
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 008,69	31 511,65	-	2 164,80					19 008,69		33 676,45	
- kredyty i pożyczki												
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	13 245,12	7 128,22		2 164,80					13 245,12		9 293,02	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 540,80	18 386,63							4 540,80		18 386,63	
- z tytułu wynagrodzeń		4 598,03									4 598,03	
- inne	1 222,77	1 398,77							1 222,77		1 398,77	
Razem	19 008,69	31 511,65	-	2 164,80	-	-	-	-	19 008,69	-	33 676,45	-

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1)bilansu,
- 2)rachunku zysku i strat,
- 3)informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zmianami) ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2023 rok zawiera:

- 1)bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 31.057,47 zł,
- 2)rachunek zysków i strat za 2023 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 28.317,77 zł,
- 3)informację dodatkową.