

**ZARZĄDZENIE NR 47/2024
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 20 maja 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2023 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Łukasz Białkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach Pl.A. Mickiewicza 2 57-211 Ciepłowody NIP:887-179-95-35 REGON 021221590	sporządzony na dzień 31-12-2023	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		351 409,22	400 245,45
I. Amortyzacja		2 555,19	1 356,12
II. Zużycie materiałów i energii		46 209,81	32 973,08
III. Usługi obce		79 133,24	141 616,91
IV. Podatki i opłaty		7 519,40	7 572,90
V. Wynagrodzenia		177 776,62	174 630,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 479,23	30 706,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 735,73	11 389,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-351 409,22	-400 245,45
D. Pozostałe przychody operacyjne		359 234,09	399 050,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		328 400,00	378 815,21
III. Inne przychody operacyjne		30 834,09	20 235,42
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,01
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		7 824,87	-1 194,83

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)	7 824,87	-1 194,83
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 824,87	-1 194,83

.....
 (główny księgowy) *.....*

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Łukasz Białkowski

Dyrektor Gminnego
 Ośrodka Kultury i Promocji
 w Ciepłowodach
Iwona Makiej
 (kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
 w Ciepłowodach
 Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
 tel. 74 8 103 274
 NIP 887-179-05-35

I. identyfikator podatkowy NIP NIP 8871790535	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			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Dane 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 I PROMOCJI W CIEPŁOWODACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo		Powiat	
DOLNOŚLĄSKIE		ZĄBKOWICKI	
Gmina		Miejscowość	
CIEPŁOWODY		CIEPŁOWODY	
Adres			
Kraj		Województwo	
POLSKA		DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat		Gmina	
ZĄBKOWICKI		CIEPŁOWODY	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
PL. A. MICKIEWICZA		2	
Miejscowość		Kod pocztowy	Poczta
CIEPŁOWODY		57-211	CIEPŁOWODY
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 9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony

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

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, ze 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 jednostki 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)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową,
- Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych
- Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową, która zostaje na koniec roku przeniesiona na konto Funduszu Rezerwowego.
- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Ustalenie wyniku finansowego

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. Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się zgodnie z art.42 ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy przenosi się wszystkie koszty działalności statutowej, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne. Na wynik finansowy przenosi się także odpowiednio straty nadzwyczajne i zyski nadzwyczajne. Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym, ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek małych i mikro (art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości). Sprawozdanie finansowe składa się z (art.45 ust. 2 o rachunkowości): bilansu, rachunku zysków i strat , informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Instytucja kultury sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Umoznienia środków trwałych, a także wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wykazane są w bilansie.

2. Stan Funduszu Instytucji Kultury i Funduszu Rezerwowego

Wyszczególnienie		Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	567,60	1 548,91
	z tego:		
	środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
	środki pieniężne na rachunku bankowym	567,60	1 548,91
II.	Należności	0,00	0,00
	-długoterminowe	0,00	0,00
	-krótkoterminowe z tyt. sprzedaży usług	0,00	0,00
	w tym:		
	wymagalne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania	0,02	1 548,91
	-długoterminowe	0,00	0,00
	-krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług (niewymagalne) w tym:	0,02	1 548,91
	-rozrachunki z dostawcami krajowymi	0,02	1 548,91
	-rozrachunki z US i inne	0,00	0,00
	-zwrot niewykorzystanych dotacji	0,00	0,00
	w tym:		
	wymagalne	0,02	0,00
IV.	Stan Funduszu Instytucji Kultury		
	Fundusz Instytucji Kultury	14 983,30	14 983,30
	Kapitał (Fundusz) za aktualizacji wyceny	-29 752,27	-29 752,27
	Fundusz Rezerwowy	0,00	7 824,87

3. Łączne przychody w okresie sprawozdawczym wyniosły 399 050,63 zł, natomiast łączne koszty to kwota 400 245,46 zł. Różnica między przychodami a kosztami okresu sprawozdawczego to kwota 1 194,83 zł, która stanowi stratę. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

powyższa strata zostanie pokryta w całości funduszem rezerwowym.

4. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 roku nie występują.

5. Stan środków na rachunku bankowym i w kasie wynosi łącznie 1 548,91 zł

Zobowiązania na dzień 31.12.2023r. wynoszą łącznie 1 548,91 zł.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostki na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 10 208,68 zł.

7. Pozostałe przychody to dofinansowanie do organizacji imprez, rozliczenia projektów oraz zwroty i nadpłaty. W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 roku przychody wynosiły 20 235,42 zł.

8. W roku sprawozdawczym instytucja regularnie otrzymywała zaliczki dotacji podmiotowej, dzięki którym uniknięto narastających zobowiązań przeterminowanych, a co za tym idzie płaconia odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań wynikających z faktur i rachunków za usługi, towary, zakupione materiały i inne.

Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

SICILIA MICKIEWICZY

Maria Mickiewicz

WOJT

Łukasz Białkowski

Dyrektor Gminnego
Ośrodka Kultury i Promocji
w Cieplowodach

Iwona Makiej

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Cieplowodach
Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Cieplowody
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

(dane jednostki)

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
A	Aktywa trwałe	2 069,75	3 425,87	A	Kapitał (fundusz) własny	8 138,93	6 944,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 983,30	14 983,30
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	29 752,27	29 752,27
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 069,75	3 425,87		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	2 069,75	3 425,87	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 824,87	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 069,75	3 425,87				
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				
	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	1 194,83	7 824,87
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 757,59	10 937,57
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 548,91	49,22
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 548,91	49,22
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 548,91	49,22
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	1 548,91	49,22
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 548,91	567,60	b)	inne		
1	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy		0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 208,68	10 888,35
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	10 208,68	10 888,35

