

**Zarządzenie nr 85/2024
Wójta Gminy Wilkowice
z dnia 30 kwietnia 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 609), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Wójta

mgr Maciej Mrówka
Z-ca Wójta

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
„PROMYK”**

GMINNY OŚRODEK KULTURY "PROMYK"
Juliana Fałata 2K
43-360 Bystra
NIP: 9372673740

ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra
tel. 33 817-07-73 / email: gok@gok.wilkowice.pl
REGON: 361299137, NIP: 9372673740

Bilans standardowy

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	249 013,02	266 895,75
A. Aktywa trwałe	162 966,72	105 424,79
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	162 966,72	105 424,79
1. Środki trwałe	162 966,72	105 424,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 256,77	19 399,71
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	147 709,95	86 025,08
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	86 046,30	161 470,96
I. Zapasy	902,70	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	249 013,02	266 895,75
A. Kapitał (fundusz) własny	125 233,23	67 197,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 804,63	45 804,63
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	21 393,25	51 818,84
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	58 035,35	-30 425,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 779,79	199 697,87
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 528,64	12 100,60
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

GMINNY OŚRODEK KULTURY "PROMYK"
Juliana Fałata 2K
43-360 Bystra
NIP: 9372673740

GMINNY OŚRODEK KULTURY

„PROMYK”

ul. Juliana Fałata 2k, 43-360 Bystra
tel. 33 817-07-73 / email: gok@gok.wilkowice.pl
REGON: 361299137, NIP: 9372673740

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 174 667,81	1 053 351,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 174 667,81	1 053 351,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 150 241,07	1 110 049,14
I. Amortyzacja	19 939,25	7 643,22
II. Zużycie materiałów i energii	127 801,00	104 738,81
III. Usługi obce	80 205,73	60 519,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 871,54	17 284,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	597 023,35	606 886,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 144,27	115 220,56
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185 255,93	197 756,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24 426,74	-56 697,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 768,79	33 823,52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	41 768,79	33 823,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 261,09	7 553,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 261,09	7 553,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	57 934,44	-30 426,95
G. Przychody finansowe	106,51	1,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	106,51	1,36
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5,60	0,00
I. Odsetki, w tym:	5,60	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	58 035,35	-30 425,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	58 035,35	-30 425,59

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez mgr Oksana Sygut-Lasocka
Data: 2024.03.20 16:00 CET

InsERT nexo, InsERT S.A. Wrocław

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GOK "Promyk"
mgr Oksana Sygut-Lasocka

1 / 1

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Sech-Brzóska
Data: 2024.03.27 09:35:20 CET

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"PROMYK"
mgr Agnieszka Sech-Brzóska

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia 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 stanowi *załącznik nr 1*, a dla majątku amortyzowanego (środków trwałych) - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi *załącznik nr 2*

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stanowi *załącznik nr 3*.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023
Fundusz Instytucji Kultury	45.804,63	0,00	0,00	45.804,63
Fundusz Rezerwowy	51.818,84	0,00	- 30.425,59	21.393,25

10) Wynik finansowy – zysk przeznaczony na zwiększenie Kapitału (funduszu) rezerwowego.

- w kwocie 195, 00 zł koszt prenumeraty
- w kwocie 151,17 zł koszt gwarancji sprzętu AGD
- w kwocie 1.000, 00 zł koszt wynajmu sali widowiskowej na organizację Koncertu Inauguracyjnego VI Tygodnia Tańca 2024,
- w kwocie 2.579, 95 zł koszt parasola licencyjnego na rok 2024,
- w kwocie 5.452,52 zł koszt opłat za media, dotyczących przyszłych okresów.

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

17a) Nie dotyczy.

18) Nie dotyczy.

19) Nie dotyczy.

2.

1) Działalność wykonywana zgodnie ze Statutem.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychód z rachunku zysków i strat	1.216.543, 11
II.	Zwiększenia przychodu	+ 164, 88
	1. Otrzymana opłata za zajęcia w styczniu 2024 r.	150, 00
	2. Różnica pomiędzy otrzymaną dotacją celową z Gminy Wilkowice a wykorzystaną kwotą przez GOK „Promyk” – kwota do zwrotu w roku 2024.	14, 88
III.	Przychód nie będący przychodem podatkowym	- 79.207, 92
	1. Amortyzacja	7.642, 94
	2. Przychód z tytułu rozliczenia dotacji, w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację projektu	61.942, 50

Stan na 01.01.2023 r. 7,25 etatów

Stan na 31.12.2023 r. 8,00 etatów, w tym:

- a) Dyrektor – 1os. x 1 etat
- b) Dział administracyjno-kulturalny:
 - Kierownik ds. administracji i kultury – 1 os. x 1 etat
 - Specjalista ds. administracji i kultury – 3 os. x 1 etat oraz 1 os. x 3/8 etatu i 1 os. x 5/8 etatu w tym:
 - jedna osoba w wymiarze 1 etatu przebywa na urlopie wychowawczym,
 - jedna osoba w wymiarze 1 etatu jest zatrudniona na podstawie umowy na zastępstwo,
 - jedna osoba w wymiarze 1 etatu była zatrudniona do 31.12.2022r.
- c) Dział księgowości:
 - Główny Księgowy – 1 os. x ½ etatu
- d) Dział gospodarczy:
 - Pracownik gospodarczy – 2 os. x ½ etatu
 - Konserwator – 1 os. x ½ etatu

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

6.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy stanowi **załącznik nr 4**.

7.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

8.