

**Zarządzenie nr 26/2024**  
**Wójta Gminy Bądkowo**  
**Z dnia 28 marca 2024 roku**

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r., o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z póź.zm) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r., o rachunkowości ( Dz.U. z 2023r., poz. 120 z póź.zm) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U z 2024r., poz. 87) Wójt Gminy Bądkowo zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury w Bądkowie za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) Bilansu;
- 2) Rachunku zysku i strat;
- 3) Informacji dodatkowej obejmującej :
  - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - b) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
*mgr Ryszard Stępkowski*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		jednostka obliczeniowa: zł	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>660941,56</b>	<b>688986,28</b>	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4366,42</b>	<b>20559,10</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>20559,10</b>	<b>15684,83</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>660941,56</b>	<b>688986,28</b>	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	660941,56	688986,28		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	647092,71	667191,72		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	13848,85	21.794,56				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-16192,68</b>	<b>4874,27</b>
1	Nieruchomości			VII	<b>Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	661029,20	689212,00
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		
	- 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		
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	4454,06	20.784,90		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2820,59	17815,39		- powyżej 12 miesięcy		
I	Materiały	2820,59	17815,39	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				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	87,64	225,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- 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:	87,64	225,80
					- do 12 miesięcy	87,64	225,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				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		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		i) inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	660941,56	688986,28
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	660941,56	688986,28
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1633,47</b>	<b>2969,51</b>		- krótkoterminowe	660941,56	688986,28
i	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1633,47	2969,51				
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						
o)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1633,47	2969,51				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1633,47	2969,51				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>665395,62</b>	<b>709771,18</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>665395,62</b>	<b>709771,18</b>

WÓJT  
mgr Ryszard Słupkowski

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)  
sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	335070,00	373777,65
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	329000,00	370815,39
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	6070,00	2962,26
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	377238,13	396566,39
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	25975,45	27663,01
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	49639,87	75046,29
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	70383,32	94382,61
	- podatek akcyzowy	5269,21	3911,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	188987,22	162369,48
	- emerytalne	36983,06	33193,99
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-42168,13	-22788,74
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	28.044,72	27.663,01
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	28.044,72	27.663,01
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	2.069,27	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2.069,27	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	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		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-16.192,68	4.874,27
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-16.192,68	4.874,27

# INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Bądkowie

Adres siedziby: ul. Włocławska 30, 87-704 Bądkowo

NIP 891-000-57-48

REGON 000960763

Podstawowy przedmiot działalności: wg EKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury i rekreacji, podtrzymywanie i kultywowanie tradycji kulturowych gminnych i regionalnych, wspieranie wszechstronnego rozwoju społecznego i kulturalnego mieszkańców Gminy Bądkowo.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Bądkowie

Nazwa rejestru, numer w rejestrze: Rejestr Instytucji Kultury, zarejestrowany pod numerem 1

Nadzór nad Domem Kultury sprawuje Wójt Gminy Bądkowo

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury w Bądkowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2023 r. i kończący się w dn. 31.12.2023r

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziła wewnętrzna jednostka organizacyjna zobowiązana do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. obowiązującymi jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej za pomocą programu

finansowo-księgowego WF – FAKIR, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje się 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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,
- 7) materiały wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu, natomiast materiały bieżące odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu,
- 8) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 9) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 10) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 11) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności oraz uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

## II.

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

Rozliczenie majątku trwałego i umorzenia za 2023 r WNIP

lp	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa Stan na początek roku	Zwiększenia w tym:	N -nabycie PW-przemieszczenie A-aktualiz I-inne	Zmniejsz. W tym:	PW A I	Wartość Początkowa -stan na Koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	3.310,79	1.736,75	N 1.736,75			5.047,54
	<b>RAZEM</b>	<b>3.310,79</b>	<b>1.736,75</b>	<b>1.736,75</b>			<b>5.047,54</b>
lp	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek	Zwiększenie Umorzenie W tym:	N- nabycia PW A I	Zmniejsz. umorzenia		Umorzenie Stan na Koniec roku
1	Wartości niematerialne I prawne	3.310,79	1.736,75	N 1.736,75			5.047,54
	<b>RAZEM</b>	<b>3.310,79</b>	<b>1.736,75</b>	<b>N 1.736,75</b>			<b>5.047,54</b>

Środki Trwałe

lp	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa Stan na początek roku	Zwiększenia	N-nabycie O-nieodpłt otrzymane	Zmniejsz.	S-przedaż L-likwidacj. P-przenies.	Wartość początkowa - stan na koniec roku
1	Grunty	0					0
2	Budynki i budowle	803.960,53					803.960,53
3	Maszyny i urządz,						
4	Narzędzia ,przrząd ruchomości						
5	Pozostałe środki trwałe	114.063,35			12.054,00	L 12.054,00	102.009,35
6	Środki trwałe w budowie	0					0
7	Zaliczki na środki trwałe. w budowie	0					0
	<b>RAZEM</b>	<b>918.023,88</b>			<b>12.054,00</b>	<b>L 12.054,00</b>	<b>905.969,88</b>
lp	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku	Zwiększenia Umorzenia W tym:	N-amortyz. P-przeniesi OA-odpisy Amortyzuj.	Zmniejsz. Umorzenia w tym:	S-sprzedaż L-likwidac. P-przeniesi OA- odpis Aktualzuj.	Umorzenie stan na koniec roku
1	Grunty	0					0
2	Budynki i budowle	136.768,81	20.099,01	N- 20.099,01			156.867,82
3	Maszyny i urządzen						
4	Narzędzia i przrząd						
5	Pozostałe środki trwałe	92.268,79	5.876,44	N-5.876,44	9.984,73	L. 9.984,73	88.160,50
6	budowie	0					0
7	Zaliczki na środki Trwałe w budowiw	0					0
	<b>Razem</b>	<b>229.037,60</b>	<b>25.975,45</b>	<b>N-25.975,45</b>	<b>9.984,73</b>	<b>L 9.984,73</b>	<b>245.028,32</b>



2) *wartość gruntów użytkowanych wieczyste.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.*

*Wyszczeg. Stan na pocz.roku Zwiększenia Zmniejszenia Stan na koniec roku*

<i>Fun. Jedn.</i>	<i>15.684,83</i>	<i>4.874,27</i>	<i>20.559,10</i>
-------------------	------------------	-----------------	------------------

<i>Fundusz</i>	<i>688.986,28</i>	<i>28.044,72</i>	<i>660.941,56</i>
<i>Rezerwowo</i>			

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

<i>Fundusz</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Rezerwowo</i>		

7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*  
Stratę za rok 2023 proponuje się pokryć z funduszu jednostki.

*Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu.*

W 2023 roku rezerwy nie występują

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy.

9) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- do 1 roku*
- od 1 roku do 3 lat*
- powyżej 3 lat do 5 lat*
- powyżej 5 lat*

W okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły.

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.*

Na dzień 31.12.2023 r. nie występują koszty przyszłych okresów oraz nie tworzono rezerw na należności.

11) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

13) *Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.*

Gminny Ośrodek Kultury w Bądkowie na dzień 31.12.2023 r. nie posiada środków pieniężnych na rachunku bankowym VAT.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, pozostała działalność operacyjna.*

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023 rok	
		Wartość zł.	udział %
1	Dotacja podmiotowa	329.000,00	98,19
3	Przychody z usług	6.000,00	1,79
4	Inne przychody	70,00	0,02
	<b>Razem</b>	<b>335.070,00</b>	<b>100,00</b>

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2023 r. - wartość stanu zapasu materiałów (opał) wynosi – 2.820,59 zł.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Rozliczenie podatku dochodowego:

- |   |            |
|---|------------|
| 1. Przychody bilansowe suma:  | 335.070,00 |
| 2. Koszty bilansowe suma:   | 377.238,13 |
| 3. Strata brutto:   | 42.168,13  |
| 4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:   |            |
| 5. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działaln. statutową):   |            |
| a) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą: zł.  |            |
| b) koszty odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych 25.975,45 zł   |            |
| c) koszt do wysokości środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych; -nie występują |            |
| 6. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów powodujące obowiązek zapłaty podatku:   |            |
| Koszty takie w okresie sprawozdawczym nie występowały   |            |
| Koszty uzyskania przychodów = pkt 2 – pkt 5- pkt 6 tj.  |            |

Cały dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

- 7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

- 9) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi -dyrektor, główna księgowa	1,3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75
<b>Ogółem</b>	<b>2,05</b>

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4) Transakcje ze stronami powiązanymi.

W instytucji kultury ze stronami powiązanymi nie występują.

### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.* *gdy*  
Nie  
dotyczy

6) *Informacje połączenia spółek.*  
Nie dotyczy

7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.*  
Nie dotyczy

7) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

**WÓJT**  
  
*mgr Ryszard Stępkowski*

