

ZARZĄDZENIE NR 396.2024
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO

z dnia 12 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie za 2023 r.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie za 2023 r. składające się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Tadeusz Tokarewicz

1556
22. 02. 2024

Fn

Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo		BILANS				WPLYNEŁO	
Numer identyfikacyjny REGON 052134616		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.				Gmina Szudziałowo	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00 zł	0,00 zł	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-2 324,43 zł	10 106,43 zł		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 024,05 zł	-2 324,43 zł		
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
II. Rzeczowe aktywa trwałe			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
1. Środki trwałe			tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki				
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			na udziały (akcje) własne				
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
c) Urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-12 348,48 zł	12 430,86 zł		
d) Środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
e) Inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 997,33 zł	0,00 zł		
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
1. Od jednostek powiązanych			długoterminowe				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			krótkoterminowe				
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy				
IV. Inwestycje długoterminowe			długoterminowe				
1. Nieruchomości			krótkoterminowe				
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe				
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych				
a) w jednostkach powiązanych			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
udziały i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek				
inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki				
udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe				
udziały i akcje			e) inne				
inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 997,33 zł	0,00 zł		
udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 997,33 zł	0,00 zł
B.	AKTYWA OBROTOWE	16 672,90 zł	10 106,43 zł	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy		
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 653,43 zł	0,00 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne	343,90 zł	0,00 zł
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 672,90 zł	10 106,43 zł				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 672,90 zł	10 106,43 zł				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	w pozostałych jednostkach						
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 672,90 zł	10.106,43				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>						
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł				
AKTYWA RAZEM		16 672,90 zł	10 106,43 zł	PASYWA RAZEM		16 672,90 zł	10 106,43 zł

Joanna
Bach

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2024.02.22
07:50:16 +01'00'

2024.02.22
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz
Tokarewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.02.22 08:22:35
+01'00'

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Szudziałowo Urząd Gminy Szudziałowo 22. 02. 2024 W P Ł Y N Ę Ł O
Numer identyfikacyjny REGON 052134616	sporządzony na dzień <u>31.12.2023</u> r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	543 731,25 zł	669 612,06 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	43 731,25 zł	36 312,06 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	500 000,00 zł	633 300,00 zł
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	556 079,73 zł	657 181,20 zł
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	46 497,93 zł	49 729,53 zł
III. Usługi obce	42 230,15 zł	32 745,29 zł
IV. Podatki i opłaty	4 552,00 zł	6 014,00 zł
V. Wynagrodzenia	381 750,19 zł	482 384,13 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 953,57 zł	83 305,60 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 095,89 zł	3 002,65 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-12 348,48 zł	12 430,86 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne		

**Joanna
Bach**

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2024.02.22
07:51:30 +01'00'

**Tadeusz
Tokarewicz**

Elektronicznie podpisany przez
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.02.22 08:24:48
+01'00'

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 348,48 zł	12 430,86 zł
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 348,48 zł	12 430,86 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-12 348,48 zł	12 430,86 zł

Joanna
Bach

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2024.02.22 07:52:10
+01'00'

.....
(główny księgowy)

2024.02.22

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tokarewicz

Elektronicznie podpisany przez
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.02.22 08:24:15 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

22. 02. 2024

W P Ł Y N Ę Ł O

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.2	siedzibę jednostki
	Szudziałowo
1.3	adres jednostki
	Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości GOAKiR przyjęto Zarządzeniem 3/14 z dn. 19.12.2014 oraz Zarządzeniem 3/2015 z 26.03.2019 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji oraz zarządzenie Wójta Gminy Szudziałowo KJ-59.2023 z dnia 14.12.2023 roku.</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji GOAKiR dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, • składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu, • należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, • krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej, • fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej, • zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 amortyzowane
	Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	117.920,34	10.593,78	2.007,12	126.507,00
014	Zbiory biblioteczne	243.805,77	10.611,11	536,62	253.880,26
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00
Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.					
konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	117.920,34	10.593,78	2.007,12	126.507,00
014	Zbiory biblioteczne	243.805,77	10.611,11	536,62	253.880,26
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości nie dotyczy				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy				
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy				
b)	powyżej 3 do 5 lat				

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenie 420.154,13 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne -27.360,00 zł • nagrody jubileuszowe – 44.820,00 zł • świadczenia urlopowe – 0,00zł Refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzroku 0,00 zł Ekwiwalent na pranie odzieży – 120,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Joanna Bach

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2024.02.22 07:48:13
+01'00'

(główny księgowy)

2024.02.22

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tokarewicz

Elektronicznie podpisany przez
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.02.22 08:23:41 +01'00'

(kierownik jednostki)