

ZARZĄDZENIE NR 36/2024
BURMISTRZA GONIĄDZA

z dnia 2 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2023 rok

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (publicznym (Dz. U. z 2023 r. , poz. 40 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok
- 2) Bilans za 2023 rok.
- 3) Rachunek zysków i strat za 2023 rok.
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury za 2023 rok
- 5) Zestawienie zmian w funduszu za 2023 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu

Siedziba: Stary Rynek 23/, 19-110 Goniądz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7191002544

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023r. są dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości w GOK w Goniądzu. Wycena aktywów i pasywów – zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień 31 grudnia danego roku.

1. Środki trwałe

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarza się w okresach rocznych, proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

2. Pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w cenie nabycia wyższej od kwoty 3500 zł. do kwoty 10 000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątkowe w kwocie do 3500 zł. traktowane są jak materiały i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie wyposażenie).

3. Wartości niematerialne i prawne

Nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok o wartości powyżej

10 000 zł. przeznaczone do używania na potrzeby jednostki , w tym autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. WNIIP ujmuje się w księgach w cenie nabycia, a na dzień bilansowy wartość początkową pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne.

4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

5. Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

6. Należności długoterminowe

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami. Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

7. Zapasy

Materiały przyjmuje się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości i ewidencjonuje na kartotekach magazynowych. Rozchód materiałów z ewidencji wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

8. Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty , czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych.

9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne, które mają nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności (przedpłata za prenumeratę prasy , ubezpieczenia majątkowe)

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych .

12. Zobowiązania z tytułu dostaw

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 „według ich rodzaju”. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole 7 (sprzedaż, dotacje i środki na inwestycje, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe).

Na koniec roku konta zespołu 4 oraz konta zespołu 7 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

Wynik ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” i pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora , ustalony na dzień bilansowy wynik, przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy” na konto 800 „Fundusz instytucji kultury”

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji

W skład sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 2. Bilans,
 3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy,
 4. Kalkulacja podatku
 5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe
- c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE	52 442,42	52 529,81
I. Zapasy	15 300,00	16 262,28
1. Materiały	15 300,00	16 262,28
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
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	37 142,42	36 267,53

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 142,42	
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 142,42	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 142,42	
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		36 267,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.-NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	52 442,42	52 529,81

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	47 282,00	48 740,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	48 740,65	39 945,16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-1 458,65	8 795,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 160,42	3 789,16
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 160,42	3 789,16
1. Wobec jednostek powiązanych		

<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 968,98	3 600,18
<ul style="list-style-type: none"> a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi f) zobowiązania wekslowe g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych h) z tytułu wynagrodzeń i) inne 		
	4 968,98	3 588,48
	4 968,98	3 588,48
		11,70
4. Fundusze specjalne	191,44	188,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<ul style="list-style-type: none"> - długoterminowe - krótkoterminowe 		
PASYWA RAZEM	52 442,42	52 529,81

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	832 500,00	785 489,25
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	832 500,00	785 489,25
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	891 846,98	841 761,43
I. Amortyzacja		12 141,66
II. Zużycie materiałów i energii	195 020,43	212 670,80
III. Usługi obce	56 864,19	75 454,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 249,00	11 168,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	513 740,37	432 847,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 011,23	93 944,92
- emerytalne	46 902,13	39 258,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 961,76	3 533,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59 346,98	-56 272,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 858,14	64 269,40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	64 858,14	64 269,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 039,75	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	8 039,75	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 528,59	7 997,22
G. Przychody finansowe	1 069,94	798,27
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:	1 069,94	798,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- 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)	-1 458,65	8 795,49
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 458,65	8 795,49

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 458,65	8 795,49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	832 500,00	785 489,25
Pozostałe	832 500,00	785 489,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	832 500,00	785 489,25
Pozostałe	832 500,00	785 489,25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 458,65	8 795,49
Pozostałe	-1 458,65	8 795,49
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOK W GONIĄDZU ZA ROK 2023

C Z E Ś Ć I - B I L A N S

A K T Y W A

A. AKTYWA TRWAŁE: 0,00

I. **Wartości niematerialne i prawne - szczegółowy zakres zmian WNiP:**

stan początkowy: 3 659,35

amortyzacja : 3 659,35

stan końcowy: 0,00

II. **Rzeczowe aktywa trwale - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

1. **Środki trwale, w tym:**

c) **Urządzenia techniczne i maszyny :** stan początkowy: 17 288,02

amortyzacja: 17 288,02

stan końcowy: 0,00

e) **Inne środki trwale :** stan początkowy: 4 400,00

amortyzacja: 4 400,00

stan końcowy: 0,00

B. AKTYWA OBROTOWE: 52 442,42

I. **Zapasy : 15 300,00**

1. **Materiały: 15 300,00 w tym:**

- olej opałowy - 15 300,00

III. **Inwestycje krótkoterminowe - 37 142,42**

1. **Krótkoterminowe aktywa finansowe - 37 142,42**

c) **Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 37 142,42 ; w tym:**

- rachunek podstawowy - 36 950,98

AKTYWA **RAZEM** **(A+B):**
52 442,42

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY: 47 282,00

I. Kapitał podstawowy: 48 740,65

(Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury, odpowiadający wartości mienia wydzielonego dla instytucji, zg. z art. 29 Ust. o DK)

VII. Strata (zysk) netto : - 1 458,65

2. Strata netto (-) - 1 458,65

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA: 5 160,42

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: 4 968,98

3. Wobec pozostałych jednostek – 4 968,98

d) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 4 968,98 w tym;

- PGE Białystok - 4 960,65

- ZAW STOART - 8,33

4. Fundusze specjalne – 191,44

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 191,44

PASYWA RAZEM (A+B) 52 442,42

CZĘŚĆ II - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W przypadku wypracowania zysku przeznaczony jest na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.

A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO I ZRÓWNANE Z NIMI: 832 500,00

- od jednostek powiązanych – 832 500,00

dotacje na finansowanie działalności podstawowej w tym:

- dotacja podmiotowa organizatora - Urzędu Miejskiego w Goniądzu – 825 000,00

- dotacja celowa Biblioteki Narodowej - 7 500,00

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ: 891 846,98

B.I. Amortyzacja: 0,00

B.II. Zużycie materiałów i energii: obejmuje zakup materiałów biurowych, papierniczych, spożywczych, akcesoriów, wyposażenia, środków czystości, oleju opałowego, energii elektrycznej, wody, książek do Biblioteki, nagród, pucharów, materiałów związanych z organizowaniem imprez kulturalnych oraz do bieżącej działalności: 195 020,43

B.III Usługi obce: obejmują usługi remontowe, transportowe, abonament RTV, usługi bankowe, pocztowe, internetowe, telefonii stacjonarnej i komórkowej, ścieki, wywóz nieczystości stałych, akredytację zespołów, usługi związane z organizacją imprez kulturalnych i inne opłaty: 56 864,19

B.IV Podatki i opłaty: obejmują podatek od nieruchomości: 12 249,00

B.V. Wynagrodzenia: obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia i o dzieło: 513 740,37

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników:

obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, świadczenia urlopowe, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników: 110 011,23 (w tym na ubezpieczenie emerytalne: 46 902,13)

B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe: obejmują ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, ryczałt za samochód: 3 961,76

C. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ: -59 346,98

Różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej, a kosztami działalności operacyjnej: -59 346,98

D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE: 64 858,14

D.IV. Inne przychody operacyjne: 64 858,14 zł., w tym:

- akredytacje konkursów piosenki, przedst.. teatralne - 2 725,00
- refundacja kosztów utrzymania i funkcjonowania Klubu Abstynenta i Świetlicy Środowiskowej "Azyl" – 35 091,99
- wynajem sali i inne przychody - 3 723,40
- działania promocyjne „Piknik z produktem lokalnym” - 6 000,00
- Środki za realizację projektu BMK „Przekujmy stare w nowe” -11 500,00
- przychody za media budowy UM, nagroda PIK, inne – 5 817,75

E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE: 8 039,75

E.III. Inne koszty operacyjne: 8 039,75

Koszty zużycia energii elektrycznej i wody dotyczące rozbudowy części GOK na siedzibę Urzędu Miejskiego w Goniądzu, wg. wskazań podliczników

F. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ: - 2 528,59

Wynik działalności operacyjnej jest różnicą między przychodami ze sprzedaży wszystkich produktów, towarów, materiałów jak i usług, a poniesionymi kosztami sprzedaży tychże właśnie produktów, towarów, materiałów oraz usług.

G. PRZYCHODY FINANSOWE: 1 069,94

G.II. Odsetki: 1 069,94

- kapitalizacja odsetek bankowych - 1 069,94

I. **STRATA BRUTTO:** -1 458,65

L. **STRATA NETTO:** -1 458,65

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU (informacyjnie)

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

I. **Fundusz jednostki na początek roku (BO)** 39 945,16

II. **Zwiększenia funduszu:** 8 795,49

1. Zysk bilansowy za rok ubiegły: 8 795,49
(przesięgowanie zysku za 2022r. pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego)

IV. **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** 48 740,65

(fundusz na początek roku, powiększony o zysk za rok ubiegły)

V. **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)** - 1 458,65

Strata netto: -1 458,65

VII. **Fundusz (poz . IV +,- V, -VI)** 47 282,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Nowicka Katarzyna dnia 2024-03-27

Barbara Kuczyńska dnia 2024.03.27

