

**Zarządzenie Nr 32/2024
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 13 czerwca 2024 roku**

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” za rok 2023.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do
Zarządzenia Nr 32/2024
Wójta Gminy Tarnowo Podgórne

z dnia 13 czerwca 2024 roku

GMINNY OŚRODEK KULTURY SEZAM

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY SEZAM

Siedziba: POZNAŃSKA 96/, 62-080 TARNOWO PODGÓRNE

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7772614266

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):

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny jest posiadającą osobowość prawną Instytucją Kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87.

Podmiot został utworzony Uchwałą nr LVII/497/2001 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 9 października 2001 r. Uchwałą nr LIX/512/2001 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 23 października 2001 roku nadano podmiotowi nazwę własną: Gminny Ośrodek Kultury "SEZAM" w Tarnowie Podgórny.

Podmiot został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury gminy Tarnowo Podgórne, pod pozycją 2, jako Gminny Ośrodek Kultury "SEZAM" z siedzibą w Tarnowie Podgórny, zgodnie z załącznikiem stanowiącym integralną część Uchwały nr 380/2001 Zarządu Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 30 października 2001 roku. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” jest organizowanie i wspieranie działalności kulturalnej na terenie gminy Tarnowo Podgórne, jak również koordynacja przedsięwzięć z zakresu kultury z innymi dziedzinami życia społecznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego za rok 2023 są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości. Zapisy księgowe są prowadzone na bieżąco, chronologicznie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM”.

I. AMORTYZACJA

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 złotych stosuje się amortyzację jednorazową w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

B. ŚRODKI TRWAŁE

Lp. Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Okres amortyzacji
1. Budynki i budowle	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
2. Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
3. Pozostałe środki trwałe	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 złotych ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 złotych o okresie użytkowania dłuższym niż rok są odpisywane w koszty jednorazowej amortyzacji w momencie ich oddania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.

Środki trwałe o wartości do 3.500,00 złotych i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów wg miejsca powstawania kosztów, w dacie poniesienia kosztów.

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. Środki pieniężne na rachunku walutowym – po obowiązującym średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na koniec roku.

W ciągu roku obrotowego rozchód walut następuje wg. zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Odpisy aktualizacyjne są tworzone na należności zagrożone tj. których zapłaty kontrahent odmawia, sporne, sądowe i w likwidacji.

W ciągu roku obrotowego nalicza się odsetki za zwłokę i obciąża notą odsetkową kontrahentów od zrealizowanych, przeterminowanych zapłat. Na koniec roku obrotowego nota odsetkowa jest wystawiana memoriałowo. Nie nalicza się odsetek i nie wystawia not odsetkowych, gdy kwota odsetek przypadająca na jednego kontrahenta jest niższa niż 20,00 złotych. Odsetki naliczone są obejmowane odpisem aktualizacyjnym w 100 %.

6. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.

7. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

9. Rozrachunki walutowe wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ogłoszonym na koniec roku.

W ciągu roku obrotowego przychody i koszty w walutach przelicza się na złote wg. kursu średniego

ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub zrealizowania przychodu.

Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jako różnica między wyceną należności lub zobowiązania po kursie średnim NBP a kursem wynikającym z zapłaty, zrealizowanym przez obsługujący bank.

Ustalenia wyniku finansowego:

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. w układzie "4" i "7" .

Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane w układzie "4" bezpośrednio na kontach analitycznych, co pozwala uzyskiwać szczegółową informację związaną ze specyfiką Gminnego Ośrodka Kultury "SEZAM", natomiast przychody są ewidencjonowane na kontach analitycznych zespołu "7".

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości przy założeniu kontynuacji działalności.

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	550 474,14	662 373,47
I. Wartości niematerialne i prawne		5 023,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 023,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	550 474,14	657 349,77
1. Środki trwałe	550 474,14	657 349,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 631,57	21 175,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	65 842,24	81 189,08
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	464 000,33	554 984,99
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	1 024 573,46	821 728,92
I. Zapasy	4 440,55	
1. Materiały	3 555,55	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	885,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	51 132,30	28 544,63
1. Należności od jednostek powiązanych		51,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		51,96
- do 12 miesięcy		51,96
- 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	51 132,30	28 492,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 454,30	2 131,60
- do 12 miesięcy	19 454,30	2 131,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 678,00	26 361,07
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	960 184,64	790 392,44

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	960 184,64	790 392,44
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	960 184,64	790 392,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	960 184,64	790 392,44
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 815,97	2 791,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 575 047,60	1 484 102,39

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 058 133,31	915 223,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	361 917,98	361 917,98
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	553 305,71	413 674,63
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	142 909,62	139 631,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	516 914,29	568 878,70
I. Rezerwy na zobowiązania	77 637,35	69 239,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77 637,35	69 239,17
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	77 637,35	69 239,17
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	16 889,81	9 625,83
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 889,81	9 625,83
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 889,81	9 625,83
- do 12 miesięcy	16 889,81	9 625,83
- 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. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	422 387,13	490 013,70
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	422 387,13	490 013,70
- długoterminowe	286 983,90	365 471,25
- krótkoterminowe	135 403,23	124 542,45
PASYWA RAZEM	1 575 047,60	1 484 102,39

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:	5 078 423,74	4 466 962,73
- od jednostek powiązanych	4 434 350,00	4 150 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	644 073,74	316 962,73
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		
V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	4 434 350,00	4 150 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 108 312,93	4 464 670,67
I. Amortyzacja	163 314,93	178 577,67
II. Zużycie materiałów i energii	471 279,79	445 461,65
III. Usługi obce	1 865 731,63	1 469 869,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 511,54	30 939,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 191 432,82	1 978 210,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	377 282,64	345 603,99
- emerytalne	156 648,67	139 626,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 759,58	16 007,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 889,19	2 292,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	162 048,38	130 650,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	160 544,07	129 377,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 504,31	1 273,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	5,49	3 314,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5,49	3 314,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	132 153,70	129 628,88
G. Przychody finansowe	10 755,92	10 002,20
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:	10 636,45	10 002,20
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	119,47	
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)	142 909,62	139 631,08
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	142 909,62	139 631,08

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	142 909,62	139 631,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 594 894,07	4 279 377,00
Pozostałe		
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	4 473 360,20	4 162 500,00
- z innych źródeł przychodów	4 473 360,20	4 162 500,00
Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	121 533,87	116 877,00
- z innych źródeł przychodów	121 533,87	116 877,00
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:	4 594 894,07	4 348 616,17
Pozostałe		
Amortyzacja od środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	121 533,87	116 877,00
- z innych źródeł przychodów	121 533,87	116 877,00
koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	4 473 360,20	4 162 500,00
- z innych źródeł przychodów	4 473 360,20	4 162 500,00
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		69 239,17
- z innych źródeł przychodów		69 239,17
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	77 637,35	
Pozostałe		
Rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	77 637,35	
- z innych źródeł przychodów	77 637,35	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	69 239,17	49 113,74
Pozostałe		
Zapłacone wynagrodzenia wraz z narzutami opłacone w bieżącym roku - rozwiązanie rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	69 239,17	49 113,74

- z innych źródeł przychodów	69 239,17	49 113,74
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	151 307,80	
Pozostałe		
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4) w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	151 307,80	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		159 756,51
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Pozostałe informacje zostały zawarte w załączonej informacji dodatkowej.

Informacja_dodatkowa_do_SF_2023_ZALACZNIK.pdf

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego za rok 2023
Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórnym

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

BILANS

I. Aktywa trwałe

Zmiany wartości początkowej środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Grupa KŚT	Wartość początkowa na 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	21 765,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	214 175,21	0,00	13 923,60	0,00	13 923,60
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	122 957,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	1 497 160,96	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
Razem	1 856 058,31	0,00	50 923,60	0,00	50 923,60

Grupa KŚT	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa na 31.12.2023 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	21 765,08
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	0,00	23 990,35	0,00	23 990,35	204 108,46
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa 6	0,00	7 002,80	0,00	7 002,80	115 954,26
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	0,00	14 489,26	0,00	14 489,26	1 519 671,70
Razem	0,00	45 482,41	0,00	45 482,41	1 861 499,50

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Grupa KŚT	Wartość początkowa umorzenia na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia
		aktualizacja	amortyzacja	inne	
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	589,38	0,00	544 ,13	0,00	544,13
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	170 204,81	0,00	19 887,85	0,00	19 887,85
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	85 738,38	0,00	9 382,59	0,00	9 382,59
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	942 175,97	0,00	127 984,66	0,00	127 984,66
Razem	1 198 708,54	0,00	157 799,23	0,00	157 799,23

Grupa KŚT	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia na 31.12.2023 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133,51
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	0,00	23 990,35	0,00	23 990,35	166 102,31
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	0,00	7 002,80	0,00	7 002,80	88 118,17
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	0,00	14 489,26	0,00	14 489,26	1 055 671,37
Razem	0,00	45 482,41	0,00	45 482,41	1 311 025,36

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 r.

Grupa KŚT	Wartość netto na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość netto na 31.12.2023 r.
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	21 175,70	0,00	544,13	20 631,57
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	43 970,40	37 913,95	43 878,20	38 006,15
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	37 218,68	7 002,80	16 385,39	27 836,09
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	554 984,99	51 489,26	142 473,92	464 000,33
Razem	657 349,77	96 406,01	203 281,64	550 474,14

Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

WNIP	Wartość początkowa na 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	22 093,78	0,00	492,00	0,00	492,00
Razem	22 093,78	0,00	492,00	0,00	492,00

WNIP	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa na 31.12.2023 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78

prawne					
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78

Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

WNIP	Wartość początkowa umorzenia na 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia
		aktualizacja	amortyzacja	inne	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	17 070,08	0,00	5 515,70	0,00	5 515,70
Razem	17 070,08	0,00	5 515,70	0,00	5 515,70

WNIP	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia na 31.12.2023 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r.

WNIP	Wartość netto na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość netto na 31.12.2023 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne wartości niematerialne i prawne	5 023,70	492,00	5 515,70	0,00
Razem	5 023,70	492,00	5 515,70	0,00

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów oraz wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 11 009 244,88 zł.

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” użytkuje budynki na podstawie zawartych umów z Gminą Tarnowo Podgórne, w których mieszczą się:

- siedziba Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny, ul. Poznańska 96
wartość środka trwałego w użyczeniu – 1 283 977,74 zł
- Centrum Kultury w Przeźmierowie, ul. Ogrodowa 13A
wartość środka trwałego w użyczeniu – 8 047 549,38 zł
- Dom Kultury w Tarnowie Podgórny, ul. Ogrodowa 14
wartość środka trwałego w użyczeniu – 1 677 717,76 zł

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie oraz zaliczek na wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 r. Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” nie posiada.

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów.

II. Aktywa obrotowe

W pozycji I. Zapasy figuruje kwota 4 440,55 złotych, na którą składają się:

- materiały 3 555,55 zł
- towary 885,00 zł

W pozycji II. Należności krótkoterminowe figuruje kwota 51 132,30 złotych, która dotyczy:

- pozostałych jednostek 19 454,30 zł
- z tyt. podatku VAT 31 678,00 zł

Na pozycję III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 960 184,64 złotych składają się:

- środki w kasie 2 231,82 zł
- środki na rachunkach bankowych 957 574,61 zł
- środki na rachunku bankowym VAT 0,00 zł
- środki pieniężne w drodze 378,21 zł

Pozycja IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 815,97 złotych zawiera następujące pozycje:

- polisa ubezpieczeniowa z tyt. odpowiedzialności cywilnej ogólnej 2 652,25 zł
- faktura wstępna za energię gazową 6 163,72 zł

Zmiany wartości rozliczeń międzyokresowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wyszczególnienie	stan na 01.01.2023 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2023 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 791,85	11 255,77	5 231,65	8 815,97
razem	2 791,85	11 255,77	5 231,65	8 815,97

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności, środków trwałych oraz wartości zapasów.

PASYWA:

I. Fundusze

wyszczególnienie	stan na 01.01.2023 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2023 r.
fundusz podstawowy	361 917,98	0,00	0,00	361 917,98
fundusz rezerwowy	413 674,63	139 631,08	0,00	553 305,71
fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk/strata netto	139 631,08	142 909,62	139 631,08	142 909,62
fundusz własny razem	915 223,69	282 540,70	139 631,08	1 058 133,31

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

W pozycji III. Zobowiązania krótkoterminowe figuruje kwota 16 889,81 złotych, która dotyczy:

- pozostałych jednostek 16 889,81 zł

Na kwotę 16 889,81 złotych składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług z terminem płatności przypadające na rok kolejny na kwotę 277,02 zł oraz faktury wystawione na przełomie roku obrotowego w kwocie 16 612,79 zł w tym: rozliczenie energii elektrycznej, energii gazowej, wywóz odpadów, opłaty pocztowe, prowizja PayTel, abonament za monitoring obiektu, abonament programu kadrowo-księgowego Optima, abonament pakietu biurowego Google.

W pozycji IV. Rozliczenia międzyokresowe figuruje kwota 422 387,13 złotych:

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 286 983,90 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 128 754,53 zł
- przychody przyszłych okresów 6 648,70 zł

W pozycji I. Rezerwy na zobowiązania figuruje rezerwa na wypłatę nagrody rocznej za rok 2023 w kwocie 77 637,35 złotych.

Zmiany wartości rezerw na zobowiązania od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wyszczególnienie	stan na 01.01.2023 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2023 r.
Rezerwa na wynagrodzenia	69 239,17	77 637,35	69 239,17	77 637,35
razem	69 239,17	77 637,35	69 239,17	77 637,35

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W pozycji A. I Przychody netto ze sprzedaży figuruje kwota 644 073,74 złotych, na którą składają się następujące pozycje:

- sprzedaż biletów 172 444,58 zł
- udział w kołach 126 360,00 zł
- występy grup 33 800,00 zł
- półkolonie artystyczne 53 000,00 zł
- akredytacje warsztaty artystyczne 214 725,50 zł
- najem 29 082,00 zł
- reklama 2 241,68 zł
- refaktury za media 10 256,06 zł
- pozostała sprzedaż 2 163,92 zł

W pozycji A. V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą figuruje kwota 4 434 350,00 złotych, jest to dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy Tarnowo Podgórne.

W pozycji B. od I. do VII. ujęte są koszty rodzajowe w kwocie 5 108 312,93 złotych, na które składają się następujące pozycje:

1.	Amortyzacja	163 314,93 zł
•	amortyzacja środków trwałych	157 799,23 zł
•	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	5 515,70 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	471 279,79 zł
•	materiały i wyposażenie na potrzeby imprez, kół i zespołów	140 185,60 zł
•	zużycie energii elektrycznej, gazu i wody	180 823,48 zł
•	materiały biurowe	15 398,40 zł
•	środki czystości	17 976,99 zł
•	czasopisma i książki	1 396,00 zł
•	wyposażenie	92 370,72 zł
•	pozostałe materiały	23 128,60 zł
3.	Usługi obce	1 865 731,63 zł
•	remonty, konserwacje	65 866,79 zł
•	usługi pocztowe	5 026,37 zł
•	usługi telekomunikacyjne	13 573,90 zł
•	usługi drukarskie	42 035,71 zł
•	usługi utrzymania czystości	54 185,13 zł
•	ochrona mienia	1 752,12 zł
•	usługi informatyczne	31 791,23 zł
•	usługi bankowe	3 540,90 zł
•	abonament radiowo-telewizyjny	294,90 zł
•	utrzymanie terminali płatniczych	4 275,29 zł
•	pozostałe	24 859,39 zł
•	usługi zw. z projektem Dom Kultury+	22 902,46 zł
•	usługi na potrzeby imprez, kół i zespołów oraz sołectw	1 595 627,44 zł
4.	Podatki i opłaty, w tym opłaty Zaiks	31 511,54 zł
5.	Wynagrodzenia, w tym:	2 191 432,82 zł
•	wynagrodzenia osobowe	1 291 581,25 zł
•	wynagrodzenia bezosobowe	658 268,55 zł
•	nagrody i premie uznaniowe	241 583,02 zł
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	377 282,64 zł
•	ubezpieczenia społeczne	274 568,95 zł
•	Fundusz Pracy	34 637,95 zł
•	szkolenia	8 155,84 zł
•	BHP	11 543,33 zł
•	usługi medyczne dla pracowników	280,00 zł
•	PPK	1 954,62 zł
•	ryczałty samochodowe	12 794,13 zł
•	odpis ZFŚS	33 347,82 zł

7. Pozostałe koszty rodzajowe	7 759,58 zł
• podróże służbowe	5 682,07 zł
• ubezpieczenia	330,00 zł
• promocja i reklama w mediach	1 747,51 zł

W pozycji D. Pozostałe przychody operacyjne figuruje kwota 162 048,38 złotych, na którą składają się:

• pozostałe przychody operacyjne - odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnej	121 533,87 zł
• dotacja od innych jednostek z sektora publicznego	39 010,20 zł
• pozostałe przychody operacyjne	1 504,31 zł

W pozycji E. Pozostałe koszty operacyjne figuruje kwota 5,49 złotych, na którą składają się:

• pozostałe koszty operacyjne	5,49 zł
-------------------------------	---------

W pozycji G. II. Przychody finansowe figuruje kwota 10 755,92 złotych, na którą składają się:

• przychody z tytułu odsetek na rachunku oszczędnościowym	10 636,45 zł
• różnice kursowe	119,47 zł

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje ponieść w kolejnym roku.

Jednostka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE

I. PROPOZYCJA ROZLICZENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Zysk wypracowany w roku 2023 w kwocie 142 909,62 zł zostanie przekazany na Fundusz rezerwowy.

II. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – nie dotyczy

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJATKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK JEDNOSTKI – nie wystąpiły

IV. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudniano w Gminnym Ośrodku Kultury „SEZAM” 19 pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty 16,5.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,42 a struktura przedstawia się następująco:

• pracownicy merytoryczni	2,34
• pracownicy administracji	6,00
• instruktorzy	2,16
• pracownicy obsługi	5,92

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Karina Agata Biała dnia 2024-03-27

Magdalena Maria Marszał dnia 2024-03-27