

**ZARZĄDZENIE NR 1723/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE**

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka  
Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 40 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), **Burmistrz Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie zarządza, co następuje:**

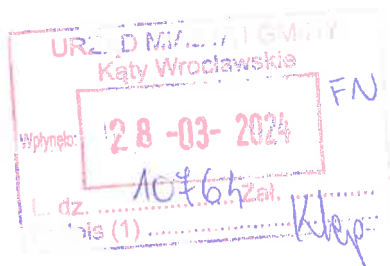
**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Kąty Wrocławskie

Kąty Wrocławskie 28-03-2024r.

L.dz. 859/2024



Burmistrz Miasta i Gminy  
w Kątach Wrocławskich  
Rynek-Ratusz

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2023, które obejmuje:

- rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem w wysokości -93.904,61 zł
- bilans zamykający się sumami bilansowymi po stronie aktywów i pasywów w kwocie 6.792.169,28 zł
- informacji dodatkowej

Zgodnie z art. 9 ustawy z 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2024r. poz. 87) oraz art. 53 ust.1. w zw. z art.3 ust.1.pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120) prosimy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023r.

z-ca DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Kątach Wrocławskich  
  
mgr Paweł Piłski



## **1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu**

Adres siedziby: ul. Zwycięstwa 23, 55-080 Kąty Wrocławskie

Podstawowy przedmiot działalności : wg PKD 9004 działalność obiektów kulturalnych

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

NIP 896-12-03-814

REGON 000286456

**2. Nie występuje**

**3. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2023r. i kończący się w dn. 31.12.2023r.**

**4. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.**

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

**6. Nie występuje**

**7. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.**

**7.1 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.**

**7.2 W sprawozdaniu finansowym GOKiS wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.**

**7.3** 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.

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

- a) środki trwałe – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- b) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- g) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, 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

**7.5** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości do 500 zł, środki te jako niskocenne są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Objęte są ewidencją ilościową.

d) Niezależnie od wartości :

-sprzęt komputerowy,

-sprzęt nagłaśniający, sprzęt muzyczny,

-meble i sprzęt kwaterunkowy jeśli cena jest wyższa od 350 zł brutto

-sprzęt RTV i AGD powyżej 100 zł brutto

**7.6** Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia i obciążają konto zużycia materiałów. Na koniec roku zapasy nieużytych materiałów podlegają spisowi z natury. Wycena zapasów odbywa się po cenie zakupu netto.



**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	6 363 734,40	6 053 719,16	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 363 734,40	6 053 719,16	0,00
1	Środki trwałe	6 363 734,40	6 053 719,16	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 773 615,87	6 035 125,77	
\	urządzenia techniczne i maszyny	589 882,88	16 050,98	
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	235,65	2 542,41	
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>428 434,88</b>	<b>243 573,35</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>186 966,91</b>	<b>125 904,35</b>	<b>0,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	186 966,91	125 904,35	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171 357,15	124 670,61	0,00
	– do 12 miesięcy	171 357,15	124 670,61	
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 664,75	1 142,00	
c)	inne	5 945,01	91,74	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>206 518,92</b>	<b>110 450,54</b>	<b>0,00</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 518,92	110 450,54	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	206 518,92	110 450,54	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	206 518,92	110 450,54	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>34 949,05</b>	<b>7 218,46</b>	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>6 792 169,28</b>	<b>6 297 292,51</b>	<b>0,00</b>

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2023	2022	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	431 850,93	337 946,32	0,00
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	17 148,02	17 148,02	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	320 798,30	287 231,23	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	93 904,61	33 567,07	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 360 318,35	5 959 346,19	0,00
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	62,20	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	62,20	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	62,20	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	199 255,66	74 315,38	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	173 250,42	59 760,19	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	26,69	17,73	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	161 411,37	44 027,52	0,00
	– do 12 miesięcy	161 411,37	44 027,52	
	– 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	7 446,05	11 348,63	
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 366,31	4 366,31	
i)	inne			
4	Fundusze specjalne	26 005,24	14 555,19	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 161 000,49</b>	<b>5 885 030,81</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 161 000,49	5 885 030,81	0,00
	– długoterminowe	6 112 534,55	5 885 030,81	
	– krótkoterminowe	48 465,94	0,00	
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>6 792 169,28</b>	<b>6 297 292,51</b>	<b>0,00</b>

Łaty Wrocławskie 28.05.2014 r.  
Sponzorki:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Blazejko

Zatwierdził:

z-ca DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Łaty Wrocławskich  
mgr Paweł Piłski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK  
KULTURY I SPORTU W  
KĄTACH  
WROCŁAWSKICH

sporządzony za okres ..... 01.01.2023.- 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przebieżone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 098 906,64	1 274 143,13	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 098 906,64	1 274 143,13	
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	9 573 555,06	8 337 663,67	
I	Amortyzacja	376 688,45	391 256,22	
II	Zużycie materiałów i energii	1 217 070,72	1 094 883,58	
III	Usługi obce	1 764 650,44	1 425 179,45	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	359 828,01	273 201,55	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	4 851 022,91	4 303 816,25	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	981 316,19	829 637,70	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 978,34	19 688,92	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-7 474 648,42	-7 063 520,54	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	7 584 456,37	7 116 326,38	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	7 278 250,00	6 837 376,42	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	306 206,37	278 949,96	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	10 500,00	19 207,22	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	10 500,00	19 207,22	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	99 307,95	33 598,62	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	38,76	1,21	
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:			
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	38,76	1,21	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	5 442,10	32,76	
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	5 442,10	32,76	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	93 904,61	33 567,07	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	93 904,61	33 567,07	

Katki Wrocławskie 28.03.2024r.

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Alicja Błażejko

Zatwierdził:

z-ca DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Kątach Wrocławskich

mgr Paweł Piłski



## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

### 1a) Rozliczenie majątku trwałego za 2023r.

Grupa rodz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia ( (nabycie)	Zmniejszenia ( likwidacja)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	6.940.756,70			6.940.756,70
2.	Boiska sportowe	2.361.694,55			2.361.694,55
3.	Kotły c.o.	217.110,02	442.704,89	217.110,02	442.704,89
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	250.889,67	35.756,79	18.160,27	268.486,19
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	82.238,52	0,00	1.748,56	80.489,96
6.	Urządzenia techniczne	400.111,24	137.286,31	97.769,83	439.627,72
8.	Wyposażenie	700.818,66	11.009,67	36.453,87	675.374,46
	Zbiory biblioteczne	551.522,17	51.782,01	0,00	603.304,18
	Wartości niematerialne i prawne	60.474,29	8.164,02	0,00	68.638,31
	<b>Razem</b>	<b>11.565.615,82</b>	<b>686.703,69</b>	<b>371.242,55</b>	<b>11.881.076,96</b>

### 1b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023r.

Grupa rodz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia ( (nabycie)	Zmniejszenia ( likwidacja)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	2.562.312,26	173.518,92	0,00	2.735.831,18
2.	Boiska sportowe	705.013,22	87.990,98	0,00	793.004,20
3.	Kotły c.o.	217.110,02	5.164,89	217.110,02	5.164,89
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	249.548,31	23.815,90	18.160,27	255.203,94
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	71.370,64	3.458,00	1.748,56	73.080,08
6.	Urządzenia techniczne	396.269,50	9.477,30	97.769,83	307.976,97
8.	Wyposażenie	698.276,25	13.316,43	36.453,87	675.138,81
	Zbiory biblioteczne	551.522,17	51.782,01	0,00	603.304,18
	Wartości niematerialne i prawne	60.474,29	8.164,02	0,00	68.638,31
	<b>Razem</b>	<b>5.511.896,66</b>	<b>376.688,45</b>	<b>371.242,55</b>	<b>5.517.342,56</b>



2) Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie występuje

4) Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

5) W okresie sprawozdawczym jednostka posiadała obce środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy tj. Hala Widowiskowo-Sportowa przy ul. Brzozowej 4 w Kątach Wrocławskich i Pływalnia Delfinek przy ulicy 1-go Maja 59 w Kątach Wrocławskich, Biblioteka Rynek 2 w Kątach Wrocławskich od których nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują- nie występuje

7) W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących należności .

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie występuje

9) Kapitał własny jednostki:

Stan na pocz. roku 2023	337.946,32 zł
Zmniejszenia strata -	0 zł
Zwiększenia zysk -	93.904,61 zł
Stan na koniec roku 2023 -	431.850,93 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - zwiększenie kapitału rezerwowego

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie występuje

12) W jednostce wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe:

a) do 1 roku – 199.255,66 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług- 161.411,37 zł

- z tytułu wpłat na PFRON - 0,00 zł

- z tytułu podatku PIT-4 -	0,00 zł
- z tytułu prowizji od wpłat za zajęcia - na platformie Acitivnow	26,69 zł
- z tytułu podatku VAT -	7.446,05 zł
- z tytułu wynagrodzeń -	4.366,31 zł
- stan funduszu świadczeń socjalnych	26.005,24 zł

**b) powyżej 1 roku do 3 lat – 62,20 zł**

**c) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje**

**d) powyżej 5 lat – nie występuje**

**13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie występuje**

**14) W sprawozdaniu finansowym za 2023r. wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 34.949,05 zł- dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach .**

**15) W jednostce wystąpiły należności krótkoterminowe w kwocie 186.966,91 zł:**

- z tytułu dostaw i usług – 171.357,15 zł
- z tytułu podatków - 9.664,75 ( podatek VAT przyszłych okresów)
- z tytułu płatności kartami, prognoza gazu – 5.945,01 zł

**16) łączna kwota 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;, informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie występuje.**

**17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

**a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,- nie występuje**



b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,- nie występuje

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego- nie występuje

**17a)** informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. Poz. 1406, 1565, 2122 i 2123)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

**18)** Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.- Prawo bankowe ( Dz.U. z 2020r. poz.1896)- **3.381 zł**

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020r. poz. 1643 i 1639) – na dzień 31.12.2022 nie wystąpiły

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

1) Przychody Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w 2023 roku wyniosły 9 683 401,77 zł

	<b>Razem przychody</b>	<b>9.683.401,77</b>
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>2.098.906,64</b>
1	Wynajem pomieszczeń	30.672,58
2	Zajęcia kulturalne	746.199,66
3	Zajęcia sportowe	47.027,81
4	Wynajem pomieszczeń na obiektach sportowych	249.307,39
5	Organizacja imprez kulturalnych i sportowych	445.769,08
6	Przychody Basen Delfinek	578.351,56
7	Przychody Biblioteka	1.578,56
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7.584.456,37</b>
1	<b>Dotacje w tym:</b>	<b>7.286.323,82</b>
a	Dotacje organizator	7.264.000,00
b	Dofinansowanie z MKiDzN	11.250,00
c	Inne dofinansowania	11.073,82
2	<b>Inne przychody operacyjne w tym:</b>	<b>298.132,55</b>
a	Pozostałe przychody operacyjne	290.608,93
b	Przychody z tytułu nieterminowego zwrotu książek, dary	7.523,62
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38,76</b>
1	<b>Odsetki</b>	<b>34,92</b>
2	Różnice kursowe	3,84

2) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie sporządza rachunku zysku i strat w wariacie kalkulacyjnym .

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występuje

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:- nie występuje

6) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 tejże ustawy.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- nie występuje

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym- nie występuje

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2023r.	Koszty planowane na 2024r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	<b>8.164,02</b>	6000,00
2.	Nabycie środków trwałych	<b>130.325,38</b>	<b>80.000,00</b>
	- w tym zbiory biblioteczne	51.782,01	50.000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
	- środki trwałe otrzymane od organizatora	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	<b>548.214,29</b>	<b>84.000,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>686.703,69</b>	<b>170.000,00</b>

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych- nie występuje

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach

obcych - nie występuje

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych- nie dotyczy**

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:**

**1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie występuje**

**2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie występuje**

**3) przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym , z podziałem na grupy zawodowe**

**Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku 48,60 osób.**

**Stan na 31-12-2023r. 51 osób.**

**Pracownicy w podziale na grupy zawodowe:**

- pracownicy umysłowi - 28 osób
- na stanowiskach robotniczych - 23 osoby

**4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz**

wszelkich zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu-nie występuje

**5)** informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów- nie występuje

**6)** informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

nie występuje

## **6. Błędy z lat ubiegłych zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju- nie występuje

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki- nie występuje

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny- nie występuje

#### 4) Sumy po stronie aktywów i pasywów

- w 2023 roku wykazują wartość 6.792.169,28
- w 2022 roku aktywa i pasywa zamykały się kwotą 6.297.292,51 zł

#### **7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia  
nie występuje

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występuje

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informację o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie dotyczy

4) jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o :

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji- nie dotyczy
- b) nazwie siedziby jednostki sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji- nie dotyczy
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe- nie dotyczy

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego z podziałem na grupy- nie dotyczy

- wartość aktywów- nie dotyczy

- przeciętne zatrudnienie- nie dotyczy

d) rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane- nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- nie dotyczy

6) nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową- nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie występuje

9. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – nie występuje

10. Pozostałe informacje i objaśnienia – nie występują

Data sporządzenia 28.03.2024r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Alicja Błażejko

Zatwierdził:

DYREKTORA  
Gminnego Urzędu Kultury i Sportu  
w Karłowicach Wrocławskich  
  
mgr Paweł Piłski

## UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich jako, samorządowa instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowie roku 2023 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządową instytucję kultury Burmistrz Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie zatwierdza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.