

ZARZĄDZENIE NR 12/2024
WÓJTA GMINY RADOWO MAŁE

z dnia 10 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Radowie Małym za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Radowie Małym za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, informacji dodatkowej oraz rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Mariusz Sira

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 12/2024

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 10 czerwca 2024 r.

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Radowie Małym 321225555 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat\ Wójt Gminy Radowo Małe		
	sporządzony na dzień 31.12.2023 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 078,00	16 270,20	A. Fundusze	18 050,36	16 198,49
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	18 026,41	16 242,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 078,00	16 270,20	II. Wynik finansowy netto (+, –)	23,95	-44,07
1. Środki trwałe	18 078,00	16 270,20	1. Zysk netto (+)	23,95	
1.1. Grunty			2. Strata netto (–)		-44,07
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (–)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27,64	123,00
1.5. Inne środki trwałe	18 078,00	16 270,20	I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	27,64	123,00

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27,64	123,00
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	0,00	51,29	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	51,29			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	51,29			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					

6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	18 078,00	16 321,49	Suma pasywów	18 078,00	16 321,49

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 12/2024

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 10 czerwca 2024 r.

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Radowie Małym 321225555. Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Radowo Małe	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		404 233,09	462 347,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		401 483,09	461 097,54
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 750,00	1 250,00
B. Koszty działalności operacyjnej		438 836,14	560 262,21
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		100 201,23	86 101,61
III. Usługi obce		45 758,53	64 404,42
IV. Podatki i opłaty		2 272,00	2 668,00
V. Wynagrodzenia		240 610,08	339 716,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		49 797,30	67 265,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		197,00	106,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-34 603,05	-97 914,67
D. Pozostałe przychody operacyjne		34 627,00	97 870,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		34 627,00	97 870,60
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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)		23,95	-44,07
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G—H)	23,95	-44,07
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	23,95	-44,07

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 12/2024

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 10 czerwca 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Radowie Małym
1.2	Siedzibę jednostki: Radowo Małe 5, 72-314 Radowo Małe
1.3	Adres jednostki: Radowo Małe 5,72-314 Radowo Małe
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: jednostka budżetowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Środki trwałe na początku roku obrotowego 23613,00 i na koniec roku obrotowego 23613,00 ,pozostałe środki trwałe na początku roku obrotowego 104690,52 na końcu roku obrotowego 109474,63 Zbiory biblioteczne na początku roku obrotowego 190624,29 na koniec roku obrotowego 198993,79 Wartość niematerialne i prawne na początku roku obrotowego 15237,15 i na końcu roku obrotowego 13966,36
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 amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Umorzenie środki trwałe na początku roku obrotowego 5535,00 i na koniec roku obrotowego 7342,80, pozostałe środki trwałe na początku roku obrotowego 104690,52 na koniec roku obrotowego 109474,63 .Umorzenie zbiorów bibliotecznych na początku roku obrotowego 190624,29 i na końcu roku obrotowego 198993,79 . Umorzenie wartości niematerialne i prawne na początku roku obrotowego 15237,15 i na końcu roku obrotowego 13966,36.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie występują
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występują

1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie występują .
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie występuje.
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiąz. i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) brak .
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie występują.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidyw. umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie występują.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występują.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie występują.
1.12.	Łączną 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 występują.
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 występują.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie brak.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : świadczenia urlopowe 5 743,03 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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 występują.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie występują.
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 występują.
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki