

Zarządzenie nr 0050.55.2024

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87) oraz 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.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2023 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 286.159,94 zł i wykazującego stratę w wysokości 8.310,01 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2023 rok stanowiącą załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mariusz Walachnia

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2023 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2023 r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 286.159,94zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 17.725,26 zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2023r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 40.109,89 zł, co potwierdza sprawozdanie RB-N o stanie należności. W stosunku do roku ubiegłego stan środków uległ zwiększeniu o kwotę 6.886,93zł.

Po dokonaniu przeksięgowania na koniec 2023 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wykazano stratę w wysokości 8.310,01 zł, która w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się o kwotę 34.846,63zł.

Jednostka na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 87,76zł z tytułu otrzymanej f-ry dotyczącej roku 2023, należności jednostka nie posiadała. Kapitał podstawowy na dzień bilansowy zmniejszył się o stratę z roku ubiegłego i wynosi 294.382,19 zł, kapitał własny zmniejszył się o kwotę straty z roku 2023 i wynosi na koniec roku 286.072,18 zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 12.562 zł i wyniosły 36.582 zł, są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z Biblioteki Narodowej na zakup książek. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 45,05zł i były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 14,31zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2023 dotację podmiotową z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 58.239 zł i stanowiła ona 661.070 zł.

Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 706.006,65 zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 0,41 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 690.809,71 zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 661.069,42 zł, z dochodów własnych w wysokości 25.740,29zł oraz z dotacji z Biblioteki Narodowej w kwocie 4.000 zł.

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2023 w kwocie 0,58zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

Biorąc powyższe pod uwagę postanawia się zatwierdzić przedłożone sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.


WÓJT
Mariusz Walachnia

FMD

Wpłynęło dn. 27 MAR 2024
Liczba dz. 1905
Liczba zał.

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	263.775,31	246.050,05	A	Kapitał (fundusz) własny	294.382,19	286.072,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	337.538,83	294.382,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	263.775,31	246.050,05	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	263.775,31	246.050,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(43.156,64)	(8.310,01)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219.775,98	207.289,52	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43.999,33	38.760,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.616,08	87,76
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2.616,08	87,76
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2.616,08	87,76
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzono pod względem formalnym i **SKARBNIK GMINY**

22.04.2024
(data)

Beata Ozan
(podpis)

B	Aktywa obrotowe	33.222,96	40.109,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.616,08	87,76
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2.616,08	87,76
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00					
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	33.222,96	40.109,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33.222,96	40.109,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33.222,96	40.109,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33.222,96	40.109,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	296.998,27	286.159,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	296.998,27	286.159,94

Sporządzono dnia 20.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Peła

Danuta Peła

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Białymie

Katarzyna Skarus

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2023 rok

Wpłynęło dn. 22 MAR 2024

Liczba dz. 1955

Liczba zał.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2022	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24.020,00	36.582,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24.020,00	36.582,00
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	677.195,08	706.006,65
I	Amortyzacja	16.495,26	17.725,26
II	Zużycie materiałów i energii	106.635,02	47.232,59
III	Usługi obce	78.978,18	102.865,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	390.985,84	438.069,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79.542,16	92.809,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.558,62	7.304,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(653.175,08)	(669.424,65)
D	Pozostałe przychody operacyjne	610.000,00	661.070,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	610.000,00	661.070,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	12,30	0,41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12,30	0,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(43.187,38)	(8.355,06)
G	Przychody finansowe	30,74	45,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	30,74	45,05
	– od jednostek powiązanych	30,74	45,05
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(43.156,64)	(8.310,01)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(43.156,64)	(8.310,01)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(43.156,64)	(8.310,01)

Sporządzono dnia 20.03.2024r.

Danuta Pela

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Skarus

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarus

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

22.04.2024

(data)

Beata Ozan

bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie

za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami/.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2023 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2023 rok to zasady określone

w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego
- materiałów według cen zakupu
- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej
- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje się jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
SKARBNIK GMINY
22.04.2024
(data)
Beata Ozan

III. Dane finansowe

W 2023 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał :

- z budżetu gminy dotacje podmiotową na zadania statutowe instytucji kultury

w wysokości **661 070,00 zł**

- środki z Biblioteki Narodowej w wysokości **4 000,00 zł**

- środki z dochodów własnych **32 627,05 zł.**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów recytatorskie, plastyczno- fotograficzne i literackie
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości , artykułów gospodarczych
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie
- zakup garażu

2. Usługi obce

- usługi telekomunikacyjne (abonament telefoniczny i internet w GOK i w Bibliotece),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja: Dnia Dziecka, Widowiska "Noc świętojańska",
Studio Dobrego Smaku, koncertu kolęd i pastorałek, ferii dla dzieci,
- organizacja koncertów: 3-go Maja , 11-listopada, koncert wiosenny,
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka i zajęcia rytmiczne.

3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe

4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy,
świadczenia urlopowe

5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych , szkolenie pracowników, składki LZS, .

Ogółem wydatki w 2023. wynoszą 690 809,71 zł.

- | | |
|--------------------------|----------------|
| - z dotacji podmiotowej | 661 069,42 zł. |
| - z dochodów własnych | 25 740,29 zł.. |
| - z Biblioteki Narodowej | 4 000,00 zł. |

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym bieżący	39 494,03 zł.
środki pieniężne w kasie	615,86 zł.

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2023 r. zatrudnionych było 9 osób
w przeliczeniu na pełne etaty 7,0
w GOK pracuje 7 osób - 5 etatów
w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald.

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie, GOK zobowiązany jest przedłożyć szefowi KAS w formie ustrukturyzowanej

- w ciągu 10 dni po zatwierdzeniu przez Wójta.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarus