

ZARZĄDZENIE NR 22/2024

Wójta Gminy Skomlin

z dnia 20 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury: Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Skomlinie za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r. poz.40, 572, 1463, 1688), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2023 r. poz. 120, 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Skomlinie za rok 2023.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Skomlin
Marek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2022	2023			2022	2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	41 243,47	12 673,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	99,89	41 243,47
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	41 143,58	-28 569,68
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36,65	33,21
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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	36,65	33,21
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	36,65	33,21
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	41 280,12	12 707,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	38 820,77	5 071,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	38 820,77	5 071,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36,65	33,21
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	36,65	33,21
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	114,94	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	114,94	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114,94	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	114,94	0,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 344,41	7 635,83				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 344,41	7 635,83				
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	2 344,41	7 635,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 344,41	7 635,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	41 280,12	12 707,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	41 280,12	12 707,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Janik

20.03.2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GOKiS

w Skolinie
Anne Nowak

20.03.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	320 127,10	400 125,52
I	Amortyzacja	450,00	26 908,10
II	Zużycie materiałów i energii	45 438,87	62 420,36
III	Usługi obce	119 133,30	114 737,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 785,00	2 052,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	130 177,34	166 323,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 312,20	24 677,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 830,39	3 006,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-320 127,10	-400 125,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	361 270,68	371 555,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	305 000,00	320 000,00
III	Inne przychody operacyjne	56 270,68	51 555,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	41 143,58	-28 569,68
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
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)	41 143,58	-28 569,68
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	41 143,58	-28 569,68
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	41 143,58	-28 569,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

20.03.2024
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Karolina Janik

DYREKTOR GOKiS

20.03.2024
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
 w Skomlinie
Andrzej Nowak

**Informacja z wykonania przychodów i rozchodów Gminnego Ośrodka
 Kultury i Sportu w Skomlinie za rok 2023 r.**

I. Informacja z wykonania przychodów i rozchodów instytucji kultury

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 r	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie w %
I	PRZYCHODY OGÓŁEM W TYM:	287 000,00	374 730,00	371 555,84	99,15%
1	Dotacja z budżetu	240 000,00	320 000,00	320 000,00	100,00%
2	Pozostałe przychody	47 000,00	54 730,00	51 555,84	94,20%
	w tym: darowizny pieniężne	0,00	16 830,00	16 830,00	
	-zwrot kosztów ogrzewania	30 000,00	16 001,00	15 458,84	
	za zajęcia gry na instrumentach	17 000,00	17 000,00	14 368,00	
	- nieodpłatne otrzymane wyposażenie	0,00	4 899,00	4 899,00	
II	KOSZTY OGÓŁEM	287 000,00	374 730,00	366 264,42	97,74%
1	Amortyzacja w tym:	3 000,00	26 911,99	26 908,10	99,99%
	- amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	
	- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	- amortyzacja pozostałych środków trwałych	3 000,00	26 911,99	26 908,10	
2	Zużycie materiałów	9 552,54	26 019,54	25 960,99	99,77%
	W tym: - zakup materiałów biurowych i wydawnictw	4 000,00	3 300,00	3 248,54	
	- zakup materiałów gospodarczych i środków czystości	1 462,54	3 412,54	3 408,52	
	-zakup mater. do celów kulturalnych	2 090,00	3 600,00	3 597,75	
	- zakup art.spożywczych na imprezy kulturalne	1 000,00	5 564,00	5 563,84	
	- zakup opału	1 000,00	10 143,00	10 142,34	
3	Zużycie energii	1 200,00	2 710,00	2 709,77	99,99%
4	Usługi remontowe	5 500,00	10 124,50	10 009,56	98,86%
5	Usługi pocztowe i telekomunikacyjne	1 000,00	1 000,00	433,52	43,35%
6	Pozostałe usługi obce	89 743,00	111 875,97	104 183,37	93,12%
	W tym: - usługi informatyczne , dostęp do Internetu,	7 290,08	7 965,08	7 964,71	
	- usługi kulturalne	44 352,92	36 823,89	29 397,89	
	- usługi komunalne, kominiarskie	1 100,00	593,00	592,31	
	- usługi transportowe	2 000,00	1 144,00	1 144,00	
	- usługi bankowe	2 000,00	800,00	549,00	
	- ogrzewanie pomieszczeń	33 000,00	64 550,00	64 535,46	
7	Wynagrodzenia	150 000,00	166 345,00	166 323,30	99,99%
	W tym: - wynagrodzenia osobowe	100 000,00	104 945,00	104 943,80	
	- wynagrodzenia bezosobowe (um.zlec. i o dzieło	50 000,00	61 400,00	61 379,50	

8	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	250,00	128,00	127,86	99,89%
9	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	19 500,00	22 442,00	22 441,31	100,00%
	W tym : - skl. na ubezp. społeczne	19 000,00	22 170,00	22 169,79	
	- składki na fundusz pracy	500,00	272,00	271,52	
10	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 494,46	2 236,00	2 235,82	99,99%
11	Podatki i opłaty	2 385,00	2 052,00	2 052,00	100,00%
12	Podróże służbowe	1 500,00	1 390,00	1 389,98	100,00%
13	Pozostałe koszty rodzajowe	875,00	1 495,00	1 488,84	99,59%

II. Stan środków pieniężnych instytucji kultury

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2023	31.12.2023
Środki pieniężne na r-ku bankowym	2344,41	7 635,83

III. Stan zobowiązań instytucji kultury.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
I.	Z obowiązania ogółem	78,29	33,21
	W tym wymagalne	0,00	0,00
1.	Z tytułu dostaw i usług	78,29	33,21

VI. Stan należności instytucji kultury.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
I.	Należności ogółem	114,94	0,00
	W tym wymagalne	0,00	0,00
1.	Z tytułu dostaw i usług	114,94	0,00

V. Stan materiałów instytucji kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
I.	Materiały	38 820,77	5 071,17
1.	ekogroszek	38 820,77	5 071,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Janik

DYREKTOR GOKiS

w Słomnicie
Anna Nowak