

Zarządzenie Nr 26/2024
Wójta Gminy Krasnosielc
z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu za 2023r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

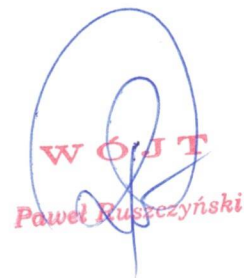
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka kultury w Krasnosielcu za 2023 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zamian w funduszu, informacji dodatkowej do bilansu sporządzonych na dzień 31 grudnia 2023 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Paweł Ruszczyński

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielec Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		396 000,00	364 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		396 000,00	364 000,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		396 000,00	364 000,00
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		433 835,40	431 764,83
I. Amortyzacja		24 282,37	24 282,37
II. Zużycie materiałów i energii		33 338,25	59 490,36
III. Usługi obce		85 951,58	32 066,82
IV. Podatki i opłaty			0,00
V. Wynagrodzenia		233 338,05	251 134,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		53 825,99	61 638,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 099,16	3 151,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-37 835,40	-67 764,83
D. Pozostałe przychody operacyjne		14 720,00	36 800,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		14 720,00	36 800,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-23 115,40	-30 964,83
G. Przychody finansowe		2 334,59	1 422,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2 334,59	1 422,59
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-20 780,81	-29 542,24

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	-20 780,81	-29 542,24
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-20 780,81	-29 542,24

SKARBNIK GMINY

Mirosława Ł. Waszczak

(główny księgowy)

2024.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu

Beata Heromińska.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielec Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	588 466,67	561 030,26	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	27 436,41	20 780,81	
2.1. Strata za rok ubiegły	27 436,41	20 780,81	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	561 030,26	540 249,45	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-20 780,81	-29 542,24	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-20 780,81	-29 542,24	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)	540 249,45	510 707,21	

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2024.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu
(kierownik jednostki)
Beata Heromińska

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Adresat Urząd Gminy Krasnosielc	
Numer identyfikacyjny REGON 550423588				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	536 152,97	511 870,60	A. Fundusz	540 249,45	510 707,21
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	561 030,26	540 249,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	536 152,97	511 870,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-20 780,81	-29 542,24
1. Środki trwałe	536 152,97	511 870,60	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-20 780,81	-29 542,24
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	536 152,97	511 870,60	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 287,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 287,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 287,52

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	4 682,40	1 202,13	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	585,92	1 078,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	585,92	1 078,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 682,40	1 202,13			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 682,40	1 202,13			
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	540 835,37	513 072,73	Suma pasywów	540 835,37	513 072,73

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4148,79
2. Umorzenie środków trwałych 474463,22
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 195044,20
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

SKARBNIK GMINY

Mieczysław Waszczak
(główny księgowy)

2024.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu

Beata Heromińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu
1.	siedzibę jednostki
	Krasnosielc
1.	adres jednostki
	ul. Rynek 40A, 06-212 Krasnosielc
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się na koniec roku kalendarzowego, w jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Wartości niematerialne i prawne 4148,79 - całkowicie umorzone. Budynek stan na początek roku 971 294,95 zł , odpisy amortyzacyjne na koniec roku 459424,35 wartość bilansowa 511870,60 zł . Urządzenia i maszyny techniczne całkowicie umorzone : wartość początkowa 15 038,87 w trakcie roku budżetowego nie wystąpiły zmiany. Pozostałe środki trwałe wyposażenie – umorzone w chwili oddania do użytkowania stan na początek 177 702,91 zł w trakcie roku zakup 13 192,50 zł stan a na koniec 190 895,41zł
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1. 5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1. 7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art.35 ust 1 ustawy o rachunkowości
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
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
1. 11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1. 12	łącną 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
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
1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody 14500 zł
1.	inne informacje
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
3.	incydentalnie
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2024-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krasnosielcu
.....
Beata Heromińska
(kierownik jednostki)