

ZARZĄDZENIE NR 459/2024

WÓJTA GMINY CZYŻE

z dnia 06 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Instytucji Kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991, o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz.84.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 20 017,88 zł,
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r.
3. Zestawienia zmian w funduszu.
4. Informacji dodatkowej za 2023 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Jerzy Wasiluk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Czyżach		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			Adresat Wójt Gminy Czyże
Numer identyfikacyjny REGON 000976534					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 825,00	1 125,00	A. Fundusze	18 783,90	20 017,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	49 481,73	18 783,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 825,00	1 125,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 30 697,83	1 233,98
1. Środki trwałe	3 825,00	1 125,00	1. Zysk netto (+)	0,00	1 233,98
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	- 30 697,83	-
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	3 825,00	1 125,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
liczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	14 958,90	18 892,88	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 958,90	18 892,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 958,90	18 892,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 783,90	20 017,88	Suma pasywów	18 783,90	20 017,88

SKARBNIK GMINY

mgr Katarzyna Zabrocka

2024-02-12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

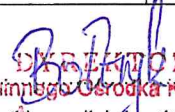
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Anna Bolek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Czyżach Numer identyfikacyjny REGON 000976534	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Wójt Gminy Czyże	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		69 320,71	49 481,73
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		-	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		-	-
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		-	-
1.4. Środki na inwestycje		-	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub 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 (z tytułu)		19 838,98	30 697,83
2.1. Strata za rok ubiegły		19 838,98	30 697,83
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 środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		-	-
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-
2.9. Inne zmniejszenia		-	-
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		49 481,73	18 783,90
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 30 697,83	1 233,98
1. zysk netto (+)		-	1 233,98
2. strata netto (-)		- 30 697,83	-
3. nadwyżka środków obrotowych		-	-
IV. Fundusz (II+, -III)		18 783,90	20 017,88

SKARBNIK GMINY


mgr Katarzyna Zebrocka
(główny księgowy)

2024-02-12
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
(kierownik jednostki)
mgr. Marcin Boleg

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Czyżach 17-207 Czyże 98 Numer identyfikacyjny REGON 000976534	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Wójt Gminy Czyże	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	374 809,00	439 788,00	
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	374 809,00	439 788,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-	
B. Koszty działalności operacyjnej	420 858,88	559 088,27	
I. Amortyzacja	2 700,00	2 700,00	
II. Zużycie materiałów i energii	44 421,38	45 330,91	
III. Usługi obce	120 822,73	183 800,66	
IV. Podatki i opłaty	531,00	594,00	
V. Wynagrodzenia	210 606,78	278 231,55	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	39 901,79	45 846,60	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 875,20	2 584,55	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-	
X. Pozostałe obciążenia	-	-	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 46 049,88	- 119 300,27	
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 270,00	120 450,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	-	
III. Inne przychody operacyjne	15 270,00	120 450,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	
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)	- 30 779,88	1 149,73	

G. Przychody finansowe	82,05	84,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	82,05	84,25
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G—H)	-30 697,83	1 233,98
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 30 697,83	1 233,98

SKARBNIK GMINY

K

mgr Katarzyna Zabrocka

2024-02-12

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Mariola Bolek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Czyżach
1.2	siedzibę jednostki
	17-207 Czyże 98
1.3	adres jednostki
	17-207 Czyże 98
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Koordinowanie działalności kulturalno-oświatowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2017 r. poz. 2342) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) zawartych w polityce rachunkowości jednostki.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego - składniki majątku o wartości od 500 do 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu zakupu - składniki majątku o wartości poniżej 500 zł. zaliczane są w koszty zużycia materiałów <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki wynikające z not odsetkowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																											
1.																																											
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																																										
<div>Główne składniki aktywów trwałych</div> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego</th><th rowspan="2">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego</th><th rowspan="2">Umorzenie- stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>aktualizacja - zmniejszenia</th><th>amortyzacja za rok obrotowy</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td></tr><tr><td>1</td><td>Meble kuchenne</td><td>4 230,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 230,00</td><td>4 230,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 230,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Akordeon guzikowy</td><td>13 500,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>13 500,00</td><td>6 975,00</td><td>0,00</td><td>2 700,00</td><td>12 375,00</td></tr></table>		Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	aktualizacja - zmniejszenia	amortyzacja za rok obrotowy	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	Meble kuchenne	4 230,00	0,00	0,00	4 230,00	4 230,00	0,00	0,00	4 230,00	2	Akordeon guzikowy	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	6 975,00	0,00	2 700,00	12 375,00
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie								Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego																										
		aktualizacja - zmniejszenia	amortyzacja za rok obrotowy																																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																		
1	Meble kuchenne	4 230,00	0,00	0,00	4 230,00	4 230,00	0,00	0,00	4 230,00																																		
2	Akordeon guzikowy	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	6 975,00	0,00	2 700,00	12 375,00																																		
<div>Środki trwałe 011</div> <div>Stan na początek roku tj. na 01.01.2023 r. – 17 730,00 zł</div> <div>*zwiększenia 0,00</div> <div>*zmniejszenia 0,00</div> <div>Stan na koniec roku tj. na 31.12.2023 r. – 17 730,00 zł</div> <div>Pozostałe środki trwałe konto 013</div> <div>stan na początek roku tj. na 01.01.2023 r. – 199 193,41 zł</div> <div>*zwiększenia 7 691,03 zł</div> <div>*zmniejszenia 0,00 zł</div> <div>stan na koniec roku, tj. na 31.12.2023 r. – 206 884,44 zł</div> <div>Zbiory biblioteczne konto 014</div> <div>Stan na początek roku tj. na 01.01.2023 r. – 79 187,61 zł</div> <div>*zwiększenia 3 244,38 zł</div> <div>*zmniejszenia 0,00 zł</div> <div>stan na koniec roku, tj. na 31.12.2023 r. – 82 431,99 zł</div> <div>Wartości niematerialne i prawne konto 020</div> <div>stan na początek roku tj. na 01.01.2023 r. – 150,00 zł</div> <div>*zwiększenia 0,00 zł</div> <div>*zmniejszenia 0,00 zł</div> <div>stan na koniec roku, tj. na 31.12.2023 r. – 150,00 zł</div>																																											
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	Jednostka nie posiada - brak danych																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych																																										

	aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w roku 2023 wypłacono w kwocie 278 597,55 zł
1.16.	inne informacje

	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Katarzyna Zabrocka

(główny księgowy)

2024.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GOK

Marcin Bołtryk

Gminnego Ośrodka Kultury

(kierownik jednostki)