

**UCHWAŁA NR III/18/2024
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609) w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619)

**Rada Gminy Smoldzino
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Smoldzinie, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., stanowiący Załącznik Nr 1;
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., stanowiący Załącznik Nr 2;
- Informację dodatkową do bilansu za 2023 rok, stanowiącą Załącznik Nr 3.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smoldzino.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/18/2024
Rady Gminy Smóldzino
z dnia 27 czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury
w Smóldzynie
76-214 SMÓLDZINO
(placęz jednostki) w Warszawie 30
tel. 531 806 206, 531 809 207
NIP 838-257-16-16, Reg. 770363207

BILANS

BIURO URZĘDU GMINY
w SMÓLDZINIE
wpłynęło dnia 27.03.2024 r.
nr
Referent: *Mojewska*

sporządzony na dzień: 31-12-2023

l.d. 1635/2024

jednostka obliczeniowa: zł.....

	AKTYWA		Stan na			PASYWA		Stan na	
			31-12-2022	31-12-2023				31-12-2022	31-12-2023
A	Aktywa trwałe		37 982,73	1 360 537,53	A	Kapitał (fundusz) własny		91 099,15	64 276,19
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		76 198,30	72 316,73
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		37 982,73	1 360 537,53	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
1	Środki trwałe		37 982,73	1 360 537,53				0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00				0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		25 684,14	1 351 748,54	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 881,57	18 752,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto		18 752,42	-26 792,96
d)	środki transportu		0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		12 298,59	8 788,99	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		24 234,14	1 351 875,73
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00		– krótkoterminowa		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		– krótkoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	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		0,00	0,00
	– udziały lub akcje		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	– udzielone pożyczki		0,00	0,00	d)	inne		0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe		24 234,14	24 335,51
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		190,99	43,54
	– udziały lub akcje		0,00	0,00	a)	– do 12 miesięcy		190,99	43,54
	– inne papiery wartościowe		0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	– udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)	inne		0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		23 980,04	24 289,30
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00					
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00					

B	Aktywa obrotowe	77 320,56	55 614,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 199,16	3 073,31
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		5 199,16	3 073,31
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	9 154,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 077,65	3 515,26
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	15 703,23	17 700,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	63,11	2,67
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 327 540,22
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	9 154,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 327 540,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	9 154,50	- długoterminowe		0,00	1 327 540,22
- do 12 miesięcy		0,00	9 154,50	- krótkoterminowe		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
o)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	77 320,56	46 459,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 320,56	46 459,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi		77 320,56	46 459,89				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		77 320,56	46 459,89				
- inne środki pieniężne		0,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		115 303,29	1 416 151,92	PASYWA razem (suma poz. A i B)		115 303,29	1 416 151,92

KSIEGOWA

25.07.2024r.

Ewa Lewkowicz

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

p.o. DYREKTORA

25.07.2024r.

mgr Dorota Wójk

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Garzów Wilk., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 0.0.0.0

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/18/2024
Rady Gminy Smóldzino
z dnia 27 czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury
w Smóldzynie
76-214 SMÓLDZINO
ul. Bohaterów Warszawy 30
tel. 531 808 203, 531 808 207
NIP 833 (pieczęć jednostki) reg. 77099

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

BIURO URZĘDU GMINY
w SMÓLDZINIE
wzplynęło dnia 27.06.2024
Referent: Majasła
l. od. 1634/2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 597,25	26 667,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 597,25	26 667,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	636 836,83	1 069 044,74
I	Amortyzacja	4 985,42	39 024,91
II	Zużycie materiałów i energii	125 018,84	144 476,99
III	Usługi obce	105 303,16	380 760,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	691,40	759,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	336 292,33	431 080,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 306,59	71 058,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 239,09	1 883,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-615 239,58	-1 042 376,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	633 992,00	1 015 583,98
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	633 992,00	981 544,49
III	Inne przychody operacyjne	0,00	34 039,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	18 752,42	-26 792,96
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	18 752,42	-26 792,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	18 752,42	-26 792,96
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	18 752,42	-26 792,96

KSIEGOWA

25.06.2024
Ewa Lewkowicz
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
Dorota Donta
mgr Dorota Wowk

25.06.2024
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 0.0.0.0

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr III/18/2024
Rady Gminy Smołdzino
z dnia 27 czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Smołdzinie
76-214 Smołdzino
ul. Bohaterów Warszawy 30
NIP: 8392571516

E. Smożek
P. K...
FN
BIURO URZĘDU GMINY
w SMOŁDZINIE
wpłynęło dnia 27.03.2024
nr
Referent... *Majewska*
L. du. 1633/2024

Informacja dodatkowa do bilansu za 2023 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Smołdzinie (dalej: GOK) jest samorządową Instytucją Kultury, która została powołana Uchwałą nr IV/41/98 Rady Gminy w Smołdzinie z dnia 30.12.1998 r. GOK jest Instytucją wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Statutowym celem działania GOK jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych mieszkańców Gminy Smołdzino, jak również upowszechnianie i promocja kultury. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązań pokrywane są z uzyskanej dotacji z budżetu gminy, jak również z uzyskanych przychodów. Podstawowym źródłem przychodów Instytucji Kultury jest dotacja z budżetu gminy. Pozostałe przychody uzyskiwane są z wynajmu pomieszczeń, zawieranych porozumień, darowizn oraz odpłatnych zajęć prowadzonych dla mieszkańców Gminy Smołdzino.
2. Okres obrotowy zawarty w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę. GOK nie korzysta z kredytów ani pożyczek.
4. Posiadane zobowiązania i należności wykazane w sprawozdaniu zostaną uregulowane w następnym roku.
5. Wszystkie przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrotowym, objętym w niniejszym sprawozdaniu, zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.
6. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.
7. Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.
9. Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:
 - 1) Bilansu,
 - 2) Rachunku zysków i strat
 - 3) Informacji dodatkowej
10. Wynik finansowy za 2023 r. wyniósł 26792,96 zł (strata)
11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. wynosi 3 osoby / 3,00 etaty tj.
 - 1) Dyrektor - 1 etat
 - 2) Animator kultury – 1,0 etatu
 - 3) Bibliotekarz – 1 etat
12. Na umowy cywilnoprawne zatrudniani byli instruktorzy, palacze, obsługa oraz główna księgowa.
13. Wszystkie zobowiązania płacone są terminowo.

KSIĘGOWA
Ewa Lewkiewicz

p.o. DYREKTORA
Dorota Wówik
mgr Dorota Wówik