

ZARZĄDZENIE Nr 33/2024
WÓJTA GMINY WIDAWA
z dnia 14 marca 2024r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 53 ust.1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120). zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2023 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIDAWIE ZA ROK 2023

I. Informacje ogólne

Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3, 98-170 Widawa, REGON: 101533876, NIP:831-16-32-597, prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XIX/175/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Widawa. Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, wpisanym do rejestru instytucji kultury w dniu 15.01.2013 r. pod Nr 1 Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na przestanie kontynuowania działalności przez instytucję kultury. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

II. Działalność kulturalna

Celem wielokierunkowej działalności kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury jest:

- rozwijanie potrzeb kulturalnych dzieci, młodzieży i dorosłych;
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców Gminy Widawa;
- tworzenie warunków do wszechstronnego rozwoju osobowości człowieka, w tym do jego duchowego wzrostu;
- kształtowanie kultury wypoczynku i życia codziennego;
- kształtowanie nawyków do korzystania z dziedzictwa i dóbr kultury narodowej oraz regionalnej.

Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez zadania takie jak:

- prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży oraz dorosłych;
- inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
- organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw,
- przeglądów, konkursów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym i rekreacyjno-sportowych;
- współdziałanie ze szkołami, bibliotekami, kościołami oraz z instytucjami organizacjami społecznymi;
- organizowanie i prowadzenie kursów z zakresu języków obcych, tańca, fotograficznych, komputerowych, warsztatów rękodzieła artystycznego;
- organizowanie i prowadzenie działalności zespołów muzycznych, tanecznych, folklorystycznych oraz pracowni specjalistycznych.

GOK może podejmować działania w zakresie upowszechniania kultury, wiedzy historycznej dotyczącej dziejów Gminy Widawa oraz regionu

INFORMACJA DODATKOWA

**o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120)**

I. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31 grudnia 2023 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie następująco:

- środki trwałe –8.888,35.
- umorzenie środków trwałych – 27.354,83zł.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

II. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada gruntów własnych.

III. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Informacja o wielkości funduszków:

- stan na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł – 20.662,19 zł.

V. W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie ~~strata~~/zysk wyniosła – 4.533,40zł.

VI. W 2022 roku nie tworzone rezerwy na należności.

VII. Na dzień 31 grudnia 2023 r. zobowiązania - nie wystąpiły.

VIII. W 2023 roku Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.

IX. Straty i zyski nadzwyczajne w 2023 roku - nie wystąpiły.

X. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku w osobach i etatach kształtowało się następująco:

- Dyrektor GOK 1 etatu
- Zastępca Dyrektora 0,20 etatu
- Księgowy 0,25 etatu
- Sprzątaczką 1 etatu
- Pomoc Biurowa 1 etatu
- Instruktor orkiestry dętej 0,80 etatu
- Instruktor sztuk plastycznych 2 etaty
- Instruktor 0.50 etatu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa 101533876 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		628 952,01	897 609,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		36 015,01	87 609,98
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		592 937,00	810 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		631 433,57	893 076,58
I. Amortyzacja		1 904,84	1 904,84
II. Zużycie materiałów i energii		132 874,56	278 185,55
III. Usługi obce		90 531,50	105 823,56
IV. Podatki i opłaty		2 236,34	1 232,02
V. Wynagrodzenia		332 641,65	422 330,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		59 435,99	69 469,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 808,69	14 130,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 481,56	4 533,40
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 481,56	4 533,40

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 481,56	4 533,40
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-2 481,56	4 533,40

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa 101533876 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kosciuszki 10 98-170 Widawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 793,19	8 888,35	A. Fundusze	20 662,19	25 195,59
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	23 143,75	20 662,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 793,19	8 888,35	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 481,56	4 533,40
1. Środki trwałe	10 793,19	8 888,35	1. Zysk netto (+)		4 533,40
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 481,56	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	10 793,19	8 888,35	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,20	163,20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,20	163,20
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,20	0,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		163,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	9 869,20	16 470,44	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	3 000,00	258,07			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 000,00	258,07			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 869,20	16 212,37			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 869,20	16 212,37			
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	20 662,39	25 358,79	Suma pasywów	20 662,39	25 358,79

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)