

ZARZĄDZENIE NR 33/2024
WÓJTA GMINY WARLUBIE

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu sprawozdanie finansowe za 2023 r.,

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- a) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.
- b) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki Warlubie Regon: 340536310		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0	0	A. Fundusz	-44.644,38	-10.401,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0		1. Fundusz jednostki	1.990,88	-44.644,38
II. Rzeczowe aktywa trwale	0		II. Wynik finansowy netto	-46.635,26	
1. Środki trwale	0	0	1.1. Zysk netto (+)		34.242,81
1.1. Grunty		0	1.2. Strata netto (-)	-46.635,26	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwale	0	0	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	44.676,14	40.698,37
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	44.676,14	40.698,37
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16.103,30	20.418,20
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. zobowiązania wobec budżetów	3.955,00	538,00
B. Aktywa obrotowe	31,76	30.296,80	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	24.617,84	19.398,01
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		344,16
1.1. Materiały			Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe		2.932,46	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		2.932,46	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	31,76	27.364,34	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31,76	27.364,34			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	31,76	30.296,80		31,76	30.296,80

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	4.641,70
2. Umorzenie środków trwałych	-	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	187.108,23
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Główny księgowy
2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mazur
mgr Maria Mazur

Kierownik jednostki

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
Jaworska
mgr Zanita Jaworska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2022	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	801 455,00	1 053 700,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	801 455,00	1 053 700,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	869 487,68	1 077 324,20
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	274 428,48	289 299,77
III. Usługi obce	109 481,88	115 369,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	403 876,45	553 474,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 229,85	110 105,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 471,02	9 074,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-68 032,68	-23 624,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 405,47	58 047,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	21 405,47	58 047,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	37,16	231,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	37,16	231,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-46 664,37	34 192,17
G. Przychody finansowe	29,11	50,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	29,11	50,64
- od jednostek powiązanych	29,11	50,64
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)	-46 635,26	34 242,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-46 635,26	34 242,81
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-46 635,26	34 242,81

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. M.

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

sporządzono dnia:

28.03.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie
NIP 8831000000, KRS 0000340530310

Numer identyfikacyjny REGON

340287886

Adresat

Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Wystać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2023

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	798,19	1 990,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 192,69	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 192,69	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale 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		46 635,26
2.1. Strata za rok ubiegły		46 635,26
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)	1 990,88	-44 644,38
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-46 635,26	34 242,81
1. zysk netto (+)		34 242,81
2. strata netto (-)	-46 635,26	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	-44 644,38	-10 401,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Mazur

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
mgr Zuzanna Jaworska

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek