

**ZARZĄDZENIE NR 36/24**

**WÓJTA GMINY PĘCŁAW**

z dnia 3 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Gminnego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki Publicznej Gminy Pęcław za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz.40 z późn.zm.) oraz art. 53 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz.120 z późn.zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki Publicznej Gminy Pęcław za 2023 rok.

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

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Artur Jurkowski**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
ORAZ  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY PĘCŁAW

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

Białogóra 2024

- zapasy wycenia się wg cen zakupu,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy wg wiarygodnie oszacowanej wartości,
- inwestycje wg ceny nabycia,
- środki pieniężne wg wartości nominalnej,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Białogóra 27.03.2024 r.

**Marzena  
Strzelecka**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marzena Strzelecka  
Data: 2024.03.27  
10:43:46 +01'00'

**Monika  
Jaskuła-  
Kozieł**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Jaskuła-Kozieł  
Data: 2024.03.27  
10:45:52 +01'00'

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Załącznik:

1. Bilans za 2023 r.
2. RZS na dzień 31.12.2023 r.

4. Struktura przychodów:

| LP. | przychód                                  | kwota      |
|-----|---|------------|
| 1   | Dotacja z Gminy Pęcław dla GOK i Świetlic | 502.500,00 |
| 2   | Dotacja z Gminy Pęcław dla Biblioteki     | 90.000,00  |
| 3   | Przychody , dotacje na cele statutowe     | 10.137,99  |
| 4   | Przychody z najmu                         | 56.250,80  |
| 5   | Przychody finansowe                       | 438,65     |
| 6   | Dotacja Biblioteka Narodowa               | 5.460,00   |
| 7   | Pozostałe przychody                       | 10.152,58  |

Uzyskane dodatkowe środki zostały przeznaczone na cele statutowe GOK i Biblioteki.

6. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
7. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.
8. W roku obrotowym nie tworzono rezerw.

II.

1. Stan zatrudnienia
  - A) na dzień 31.12.2023:
    - 1 GOK i Biblioteka – 5 pracowników, w tym:
      - kierownik jednostki - 1 osoba
      - bibliotekarz-instruktor – 2 osoby
      - księgowa – 1 osoba
      - sprzątaczką – 1 osoba
    - 2 Opiekunowie Świetlic – 6 osób
    - 3 Palacz- konserwator – 2 osoba
    - 4 Instruktorzy – 4 osoby
  - B) wynagrodzenie osób kierujących jednostką:
    - Dyrektor M. Jaskuła – Koziół – 83.423,13 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Białogórze nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. Nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

Gminny Ośrodek Kultury w Białoleńce  
12, 67-221 Białoleńka  
Tel.: , NIP: 693-001-13-08  
BS Głogów  
83 8646 0008 0000 0025 9415 0001

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)  
Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

| Pozycja  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                 | 664 348,79                                   | 544 632,28                                     | 0,00  |
| – od jednostek powiązanych   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 664 348,79                                   | 544 632,28                                     | 0,00  |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Koszty działalności operacyjnej  | 703 402,89                                   | 605 687,09                                     | 0,00  |
| Amortyzacja  | 27 792,30                                    | 39 491,19                                      | 0,00  |
| Zużycie materiałów i energii   | 106 065,44                                   | 88 738,52                                      | 0,00  |
| Usługi obce  | 84 820,26                                    | 78 154,30                                      | 0,00  |
| Podatki i opłaty, w tym:   | 5 769,50                                     | 5 522,16                                       | 0,00  |
| – podatek akcyzowy   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wynagrodzenia  | 366 119,45                                   | 320 297,43                                     | 0,00  |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 73 688,42                                    | 59 254,59                                      | 0,00  |
| – emerytalne   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Pozostałe koszty rodzajowe   | 39 147,52                                    | 14 228,90                                      | 0,00  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)   | -39 054,10                                   | -61 054,81                                     | 0,00  |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 10 152,58                                    | 102 639,69                                     | 0,00  |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Dotacje  | 3 661,99                                     | 56 587,59                                      | 0,00  |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Inne przychody operacyjne  | 6 490,59                                     | 46 052,10                                      | 0,00  |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 24,75  | 11 800,49                                      | 0,00  |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Inne koszty operacyjne   | 24,75  | 11 800,49                                      | 0,00  |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)                                       | -28 926,27                                   | 29 784,39                                      | 0,00  |
| Przychody finansowe  | 438,65                                       | 235,82   | 0,00  |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Od jednostek powiązanych, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Od jednostek pozostałych, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Odsetki, w tym:  | 438,65                                       | 235,82   | 0,00  |
| – od jednostek powiązanych   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – w jednostkach powiązanych  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Inne   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Koszty finansowe   | 1 358,00                                     | 845,27   | 0,00  |
| Odsetki, w tym:  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – dla jednostek powiązanych  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury w Białolegę  
 12, 67-221 Białolegę  
 Tel.: , NIP: 693-001-13-08  
 BS Głogów  
 83 8646 0008 0000 0025 9415 0001

Bilans dla małych jednostek  
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

| Pozycja   | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem  | 44 947,16                                    | 69 041,15                                      | 0,00  |
| Aktywa trwałe   | 14 287,00                                    | 20 881,00                                      | 0,00  |
| Wartości niematerialne i prawne   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:  | 14 287,00                                    | 20 881,00                                      | 0,00  |
| – środki trwałe   | 14 287,00                                    | 20 881,00                                      | 0,00  |
| – środki trwałe w budowie   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Należności długoterminowe   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Inwestycje długoterminowe, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – nieruchomości   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Aktywa obrotowe   | 30 660,16                                    | 48 160,15                                      | 0,00  |
| Zapasy  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Należności krótkoterminowe, w tym:  | 1 962,68                                     | 1 415,62                                       | 0,00  |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 1 962,68                                     | 1 415,62                                       | 0,00  |
| – do 12 miesięcy  | 1 962,68                                     | 1 415,62                                       | 0,00  |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Inwestycje krótkoterminowe, w tym:  | 28 697,48                                    | 46 744,53                                      | 0,00  |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:   | 28 697,48                                    | 46 744,53                                      | 0,00  |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 28 697,48                                    | 46 744,53                                      | 0,00  |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Udziały (akcje) własne  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Pasywa razem  | 44 947,16                                    | 69 041,15                                      | 0,00  |
| Kapitał (fundusz) własny  | 4 042,90                                     | 33 888,52                                      | 0,00  |
| Kapitał (fundusz) podstawowy  | 431,24                                       | 431,24   | 0,00  |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe   | 33 457,28                                    | 4 315,34                                       | 0,00  |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zysk (strata) netto   | -29 845,62                                   | 29 141,94                                      | 0,00  |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 40 904,26                                    | 35 152,63                                      | 0,00  |
| Rezerwy na zobowiązania, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| – z tytułu kredytów i pożyczek  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:  | 27 108,08                                    | 14 988,89                                      | 0,00  |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 4 074,77                                     | 1 069,34                                       | 0,00  |
| – Do 12 miesięcy  | 4 074,77                                     | 1 069,34                                       | 0,00  |
| – Powyżej 12 miesięcy   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury w Białolegę  
 12, 67-221 Białolegka  
 Tel.: , NIP: 693-001-13-08  
 BS Głogów  
 83 8646 0008 0000 0025 9415 0001

Dodatkowe informacje i objaśnienia  
 Jednostka mała  
 Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

| Dodatkowe informacje i objaśnienia   |                   |               |
|--|-------------------|---------------|
| Opis   | Nazwa pliku       |               |
| informacja dodatkowa 2023  | inf.dod.20234.pdf |               |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto |                   |               |
| Opis   | Rok bieżący       | Rok poprzedni |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  |                   |               |
| Wartość  | -29 845,62        | 29 141,94     |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania   |                   |               |
| Kwota  |                   |               |
| Wartość łączna   | 674 940,02        | 647 507,79    |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20 000 zł)                                       |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  |                   |               |
| Kwota  |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)                                       |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:               |                   |               |
| Kwota  |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)                                       |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów   |                   |               |
| Kwota  |                   |               |
| Wartość łączna   | 704 785,64        | 618 365,85    |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)                                       |                   |               |
| Wartość łączna   | 0,00              | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  |                   |               |
| z innych źródeł przychodów   |                   |               |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   |                   |               |
| Kwota  |                   |               |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

### **Uzasadnienie**

Gminny Ośrodek Kultury oraz Biblioteka Publiczna Gminy Pęcław, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2021 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Biblioteka Publiczna Gminy Pęcław na podstawie art.27 ust.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art.53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki Publicznej Gminy Pęcław jest Wójt Gminy Pęcław. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2023 rok.