

ZARZĄDZENIE NR 23/2024
WÓJTA GMINY OSTRÓWEK

z dnia 6 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Gminnego Ośrodka
Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku**

Na podstawie art.30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz. 40, 572, 1463, 1688), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz 194 z 2023r. poz. 1662) oraz art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz 120, 295, 1598) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowo-rzeczowe instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie , o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, sprawozdania z wykonania planu finansowego przychodów i kosztów, informacji opisowej do sprawozdania finansowego z wykonania planu przychodów i kosztów, informacji o stanie mienia, informacji o stanie umorzenia majątku trwałego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Ryszard Turek

GMINNY OŚRODEK
Upowszechniania Kultury i Sportu
98-111 Ostrówku 94
tel. (0-43) 841 50 85, 841 50 83
NIP 832-18-88-1-10, REGON 73150563

Ostrówek, dnia 28.02.2024 r.

28.02.2024

45 88

Klop

**Urząd Gminy
w Ostrówku**

Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowo-rzeczowe za rok 2023 w formie tabelarycznej i opisowej.

Z poważaniem

DYREKTOR


Janina Szczecińska

Załączniki:

1. Bilans na dzień 31.12.2023 r. – 3 egz.
2. Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 – 3 egz.
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przychodów za 2023 r. – 3 egz.
4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego kosztów za 2023 r. – 3 egz.
5. Informacja opisowa do sprawozdania finansowego z wykonania planu przychodów i kosztów za 2023 r. – 3 egz.
6. Informacja o stanie mienia na dzień 31.12.2023 r. – 3 egz.
7. Informacja o stanie umorzenia majątku trwałego na dzień 31.12.2023 r. – 3 egz.

BILANS

REGON: 731505369

(nazwa jednostki)

na dzień 31.12.2023 roku

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1			
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	542,89	851,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz Instytucji Kultury	28,52	542,89
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	514,37	308,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	514,37	308,34
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 899,09	3 159,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 356,20	52 303,68
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 356,20	2 308,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 899,09	3 159,91	1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	1 899,09	3 159,91	2	Inne zobowiązania	142,24	1 100,00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	1 213,96	1 208,68
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	49 995,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	49 995,00
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	49 995,00
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	1 899,09	53 154,91		Suma bilansowa	1 899,09	53 154,91

27.02.2024 r.
Data sporządzenia

Danuta Kupis
Główny księgowy

Janina Szczecińska
Kierownik/Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Kupis

DYREKTOR

Janina Szczecińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

WARIANT KALKULACYJNY

KOSZTY I STRATY	Za rok		PRZYCHODY I ZYSKI	Za rok	
	Poprzedni 2022	Bieżący 2023		Poprzedni 2022	Bieżący 2023
A. Koszty sprzedanych towarów i produktów	407 292,05	529 832,60	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 025,00	16 335,00
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	I. Przychód ze sprzedaży usług kulturalnych	12 025,00	16 335,00
II. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	II. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Koszt sprzedaży	0,00	0,00			
IV. Koszty działalności	407 292,05	529 832,60			
B. Zysk ze sprzedaży	0,00	0,00	B. Strata ze sprzedaży	-395 267,05	-513 497,60
C. Stałe koszty operacyjne	0,00	0,00	C. Pozostałe przychody operacyjne	395 781,42	513 805,94
I. Wartość sprzedanych składn.majątku trwałego	0,00	0,00	I. Przychody ze sprzedaży skład. majątku trw.	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	II. Dotacje	394 500,00	490 000,00
			III. Pozostałe przychody operacyjne	1 281,42	23 805,94
D. Zysk na działalności operacyjnej	514,37	308,34	D. Strata na działalności operacyjnej	0,00	0,00
E. Koszty finansowe	0,00	0,00	E. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Odpisy aktualizujące wart.finans.majątku trw. Oraz krótkotermin. papierów wartościowych	0,00	0,00	I. Dywidendy z tytułu udziałów-w tym od Jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
II. Odsetki do zaplaceniam-w tym dla jednostek Zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	II. Odsetki uzyskane	0,00	0,00
III. Pozostałe	0,00	0,00	III. Pozostałe	0,00	0,00
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	514,37	308,34	F. Strata brutto na działalności gospodarczej	0,00	0,00
G. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	G. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
H. Zysk brutto	514,37	308,34	H. Strata brutto	0,00	0,00
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00			
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub Osób fizycznych	0,00	0,00			
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00			
J. Zysk netto	514,37	308,34	J.Strata netto	0,00	0,00

Ostrówek, dnia 27.02.2024 r.
Miejscowość i data

Danuta Kupis
Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

Janina Szczecińska
Kierownik jednostki

DYREKTOR

Janina Szczecińska

SPRAWOZDANIE
z wykonania planu finansowego przychodów
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu
w Ostrówku za 2023 rok

L. p.	Rodzaj przychodów	Plan po zmianach (PLN)	Wykonanie (PLN)	Wykonanie planu (%)
1.	Otrzymane dotacje, w tym:	490 000,00	490 000,00	100,00
1.1.	Dotacja z Urzędu Gminy w Ostrówku:	490 000,00	490 000,00	100,00
1.1.a	Dla Gminnego Ośrodka Kultury	245 000,00	245 000,00	100,00
1.1.b	Dla Biblioteki	245 000,00	245 000,00	100,00
1.2.	Dotacje na wydatki bieżące	490 000,00	490 000,00	100,00
1.3.	Dotacje na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody własne	16 335,00	16 335,00	100,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	23 806,00	23 805,94	100,00
Σ	Razem	530 141,00	530 140,94	100,00

Sporządziła: Danuta Kupis
Ostrówek, 27.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

DYREKTOR
Janina Szczecińska

SPRAWOZDANIE
z wykonania planu finansowego kosztów
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu
w Ostrówku za 2023 rok

L. p.	Rodzaj kosztów	Plan po zmianach (PLN)	Wykonanie (PLN)	Wykonanie planu (%)
1.	Amortyzacja	1 356,00	1 355,94	100,00
2.	Zużycie materiałów, energii i wyposażenia	52 262,00	52 261,95	100,00
2.a	Zużycie materiałów, energii i wyposażenia	52 262,00	52 261,95	100,00
3.	Wynagrodzenia	324 280,00	324 277,75	100,00
3.a	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	284 400,00	284 397,50	100,00
3.b	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	39 880,00	39 880,25	100,00
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	59 614,00	59 613,20	100,00
4.a	ZUS Płatnika	52 503,00	52 502,57	100,00
4.b	Odpis na ZFŚS	6 375,00	6 374,72	100,00
4.c	Pozostałe świadczenia	736,00	735,91	99,99
5.	Usługi pozostałe	65 730,00	65 727,87	100,00
6.	Delegacje	890,00	887,80	99,75
7.	Zakup księgozbioru	6 130,00	6 123,09	99,89
8.	Pozostałe koszty	19 590,00	19 585,00	99,97
Σ	Razem	529 852,00	529 832,60	100,00

Sporządziła: Danuta Kupis
Ostrówek, 27.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

DYREKTOR

Janina Szczecińska

INFORMACJA OPISOWA

do sprawozdania finansowego z wykonania planu przychodów i kosztów Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku za 2023 rok

PRZYCHODY

Na przychody GOUKiS składają się:	
1. dotacje z Urzędu Gminy Ostrówek	490 000,00
2. przychody własne	16 335,00
3. pozostałe przychody operacyjne	23 805,94
w tym:	
3.a) Narodowe Centrum Kultury Warszawa - dofinansowanie EtnoPolska	22 000,00
3.b) UG Ostrówek - sprzęt komputerowy z oprogramowaniem	902,00
3.c) dary pieniężne	450,00
3.d) dary książkowe	453,94
Przychody ogółem:	530 140,94

Należności, w tym należności wymagalnych, nie ma.

KOSZTY

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku GOUKiS w Ostrówku zatrudniał 6 osób na umowę o pracę o łącznym wymiarze czasu pracy wynoszącym 3,50 etatu, w tym:

1. dwie osoby w pełnym wymiarze czasu pracy,
2. dwie osoby w wymiarze 0,50 etatu,
3. dwie osoby w wymiarze 0,25 etatu.

Koszty wynagrodzeń pracowniczych:	324 277,75
umowy o pracę	284 397,50
umowy cywilnoprawne	39 880,25
Świadczenia na rzecz pracowników:	59 613,20
składki ZUS pracodawcy	52 502,57
odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 374,72
pozostałe świadczenia	735,91
Amortyzacja (dary sprzętowe i książkowe)	1 355,94
Zużycie materiałów, energii i wyposażenia:	52 261,95
energia cieplna	34 971,46
energia elektryczna	3 220,41
materiały biurowe	1 429,08
wyposażenie	3 198,98
organizacja imprez kulturalnych	7 388,61
środki czystości	1 412,54

pozostałe	640,87
Usługi pozostałe:	65 727,87
usługi dostępu do bibliotecznej bazy danych	2 940,00
hosting strony internetowej	1 413,38
usługi telekomunikacyjne	1 467,50
prenumerata czasopism	389,59
opłaty i prowizje bankowe	926,09
wywóz odpadów	779,76
opłata RTV	294,90
przeeglądy techniczne okresowe	2 797,40
usługi remontowe	3 150,00
usługi transportowe	2 200,00
usługi cateringowe	9 000,00
organizacja imprez kulturalnych	30 969,25
koszty akredytacji	400,00
zajęcia taneczne	9 000,00
Podróże służbowe	887,80
Zakup księgozbioru	6 123,09
Gminna Biblioteka w Ostrówku	4 280,35
Filia w Wielgiem	1 842,74
Pozostałe koszty	19 585,00
Koszty ogółem	529 832,60

Zobowiązania ogółem:	1 100,00
1. Dariusz Wesołowski "Biuro Turystyczne, Przewóz Osób Autokarem" Rudlice	1 100,00

Zobowiązań wymagalnych nie ma.

Ustalenie wyniku finansowego za 2023 rok

	Przychody	530 140,94
minus	Koszty	529 832,60
=	Wynik finansowy (+)	308,34

Sporządziła: Danuta Kupis
Ostrówek, 27.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

DYREKTOR

Tanina Szczecińska

INFORMACJA O STANIE MIENIA

Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku
na dzień 31.12.2023 roku

L.p.	Treść	Stan początkowy na 01.01.2023	Przychód	Rozchód	Stan końcowy na 31.12.2023
1.	Wartość środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość środków trwałych niskocennych	170 429,12	2 492,00	14 139,59	158 781,53
2.a	Zestaw komputerowy 2 kpl		702,00		
2.b	Kuchnia gazowo-elektryczna 1 szt.		1 790,00		
2.c	Protokół likwidacji środków trwałych niskocennych Nr 1/23			14 139,59	
3.	Wartość księgozbioru Biblioteka Ostrówek	151 344,95	4 474,29	0,00	155 819,24
4.	Wartość księgozbioru Filia Wielgie	68 195,20	2 102,74	0,00	70 297,94
5.	Wartości niematerialne i prawne	16 645,10	200,00	0,00	16 845,10
5.a	Program filtrujący treść Antywirus		200,00		
	Razem	406 614,37	9 269,03	14 139,59	401 743,81

Sporządziła: Danuta Kupis
Ostrówek, 27.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

DYREKTOR
Janina Szczecińska

INFORMACJA O STANIE UMORZENIA MAJĄTKU TRWAŁEGO
Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury i Sportu w Ostrówku
na dzień 31.12.2023 roku

L.p.	Treść	Stan początkowy umorzenia na 01.01.2023	Przychód	Rozchód	Stan końcowy umorzenia na 31.12.2023
1.	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie środków trwałych niskocennych	170 429,12	2 492,00	14 139,59	158 781,53
3.	Umorzenie księgozbioru Biblioteka Ostrówek	151 344,95	4 474,29	0,00	155 819,24
4.	Umorzenie księgozbioru Filia Wielgie	68 195,20	2 102,74	0,00	70 297,94
5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 645,10	200,00	0,00	16 845,10
Σ	RAZEM	406 614,37	9 269,03	14 139,59	401 743,81

Sporządziła: Danuta Kupis
Ostrówek, dnia 27.02.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Kupis

DYREKTOR
Janina Szczecińska