

Zarządzenie nr 20 /2024
Wójta Gminy Lipusz
z dnia 19 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
- Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2023

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2023.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr Mirosław Ebertowski

Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 20/2024
Wójta Gminy Lipusz
z dnia 19 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2023

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji, 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 2023 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ma obowiązek przekazać za pomocą środków komunikacji elektronicznej, Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu jest Gmina Lipusz. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2023.

WOJT

mgr Mirosław Ebertowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

GMINNY OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI
ul. Młyńska 12
83-424 Lipusz

220926164

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

Adresat

Gmina Lipusz
ul. Wybickiego 27
83-424 Lipusz

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	911 755,02	860 630,07	A. Fundusze	530 962,55	529 566,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	534 031,59	530 962,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	911 755,02	860 630,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 069,04	-1 396,05
1. Środki trwałe	911 755,02	860 630,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	3 069,04	1 396,05
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	870 268,71	826 062,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 326,31	30 367,21	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	6 160,00	4 200,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	460 665,40	440 100,75
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	1 941,61	1 985,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	840,34	1 737,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	840,34	1 737,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	79 872,93	109 037,18	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	457 883,45	436 378,11
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 872,93	109 037,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 899,43	109 037,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	973,50	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	991 627,95	969 667,25	Suma pasywów	991 627,95	969 667,25

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anita Kulas
Data: 2024.03.19 13:42:57 CET

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)



WÓJT
GMINY LIPUSZ
Miroslaw Ebertowski

Dokument podpisany
przez Mirosław
Ebertowski
Data: 2024.03.19
15:35:26 CET

(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI ul. Młyńska 12 83-424 Lipusz Numer identyfikacyjny REGON 220926164	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat	
		Gmina Lipusz ul. Wybickiego 27 83-424 Lipusz	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	667 980,47	704 070,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 480,94	170 694,00
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	477 499,53	533 376,18
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	696 566,04	765 591,54
I.	Amortyzacja	51 227,31	51 124,95
II.	Zużycie materiałów i energii	64 877,51	73 390,05
III.	Usługi obce	177 885,35	194 112,09
IV.	Podatki i opłaty	1 560,96	1 859,04
V.	Wynagrodzenia	328 767,00	367 765,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	65 349,68	71 019,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 898,23	6 320,76
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)	-28 585,57	-61 521,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 236,94	55 747,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	23 236,94	55 747,92
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)	-5 348,63	-5 773,44
G.	Przychody finansowe	2 279,59	4 377,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	2 279,59	4 377,39

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)	-3 069,04	-1 396,05
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)	-3 069,04	-1 396,05

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anita Kulas
Data: 2024.03.19 13:44:55 CET

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany
przez Mirosław
Ebertowski
Data: 2024.03.19
15:35:56 CET

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2023 R.

I.	Dane ogólne	
1.	Przedmiotem działalności jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.	
2.	Czas działalności jest nieograniczony.	
3.	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.	
4.	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.	
5.	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.	
6.	Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej.	
7.	Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.	
8.	Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.	
II.	Stan środków na dzień 01.01.2023 r. wynosił na rachunku bankowym:	79.872,93
III.	Przychody 2023 r. stanowiły kwotę	764.195,49
1.	Przychody z tytułu sprzedaży usług	170.694,00
2.	Przychody finansowe	4.377,39
3.	Pozostałe przychody operacyjne:	
-	darowizny	11.000,00
-	równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji	21.505,34
-	inne	23.242,58
4.	Dotacja podmiotowa	533.376,18
IV.	Koszty 2023 r. stanowiły kwotę	765.591,54
	W tym:	
1.	Amortyzacja	51.124,95
2.	Zużycie materiałów i energii	73.390,05
3.	Usługi obce	194.112,09
4.	Podatki i opłaty	1.859,04
5.	Wynagrodzenia i pochodne	438.784,65
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.320,76
V.	Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r.	106.985,64
	w tym zabezpieczenie należytego wykonania	2.051,54
VI.	Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2023 r.	1.737,60
VII.	Stan zobowiązań długoterminowych na 31.12.20223 r.	1.985,04
VIII.	Wynik finansowy za 2023 r. – strata	1.396,05

Pokrycie nastąpi z funduszu własnego
Na pozycję A II aktywów (Rzeczowe aktywa trwałe) w wysokości 860.630,07 zł składają się następujące grupy środków trwałych o wartościach:

- budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej 826.062,86 zł,
- pozostałe środki trwałe 34.567,21 zł

Na pozycję B III pasywów (Zobowiązania krótkoterminowe) w wysokości 1.737,60 zł składają się pozostałe zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw i usług.

Lipusz, dnia 19.03.2024 r.

Sporządził:

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Aneta Kulas
Data: 2024.03.19 13:44:46 CET

Zatwierdził:



WÓJT
GMINY LIPUSZ
Mirosław Ebertowski

Dokument
podpisany przez
Mirosław
Ebertowski
Data: 2024.03.19
15:35:44 CET