

Zarządzenie Nr48|2024.....

Wójta Gminy Waśniów
z dnia02.04.2024.....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2023 rok**

Na podstawie: art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 10, art. 48 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120); art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2024 poz. 87) **Wójt Gminy Waśniów** zarządza co następuje:


§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2023 rok, na które składa się:

- załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- załącznik nr 3 – Sprawozdanie finansowe za 2023 r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJTA
Krzysztof Gajewski



Załącznik nr 1

**GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU**

w Waśniowie

27-425 Waśniów, ul. Ostrowiecka 12

tel. (0126) 616 00 66

NIP 661-22-56-981, REGON 290016453

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023			01.01.2023	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	36 900,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto		36 900,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	inne		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	36 900,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	36 900,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały		36 900,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		0,00	36 900,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		0,00	36 900,00

Główny Księgowy


mgr Agnieszka Gryszka

Podpisane elektronicznie przez Agnieszka Maria Gryszka (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-27.

25. MAR. 2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU w Węgrzynie


mgr Marzena Karcz

Podpisane elektronicznie przez Marzena Elwira Karcz (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-27

25. MAR. 2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Załącznik nr 2

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU
w Waśniowie
27-425 Waśniów, ul. Ostrowiecka 12
tel. 41 264 60 16
NIP 661-22-54 061 (REGON 141011443)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	520 697,00	543 874,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 697,00	41 374,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	482 000,00	502 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	520 697,00	543 874,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	35 733,17	38 406,88
III	Usługi obce	129 882,07	132 546,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 277,29	4 654,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	290 197,44	313 215,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	53 447,03	54 543,68
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 160,00	506,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	36 900,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		36 900,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	36 900,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	36 900,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	36 900,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

25. MAR. 2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

Podpisane
elektronicznie przez
Agnieszka Maria
Gryszka (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-03-27.

DYREKTOR GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Waśniowie

mgr Marzena Karcz

25. MAR. 2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków organu)

Podpisane
elektronicznie przez
Marzena Elwira Karcz
(Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-03-27.

**GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU**
w Waśniowie
27-425 Waśniów, ul. Ostrowiecka 12
tel. 41 264 60 46
NIP 661-22-56-981, REGON 290016453

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE
ZA 2023 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12 .

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., ustawy z dnia 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej z późn. zm. oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późn. zm.

Podstawą działalności GOKiS jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/191/2005 z dnia 9.12.2005r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora (Gminę Waśniów)

2. Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki :

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe tj. wyposażenie od wartości jednostkowej 350 zł do 10.000 zł odpisuje się w koszty na koncie 013-Pozostałe środki trwałe pod datą zakupu i przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarzane jednorazowo.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczna sprawozdawczość finansową obejmującą: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans jednostki, informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2023 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych

- stan pozostałych środków trwałych - wyposażenia na 31.12.2023 roku wynosił 150.512,98 zł (umarzane jednorazowo),
- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 roku wynosił 3.894,63 zł (umarzane jednorazowo).

2. Dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

- Nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12 o pow. użytkowej 241,60 m².

6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

- Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Na koniec 2023 roku konto 860-Wynik finansowy jednostki wykazał saldo Ma – zysk netto, w kwocie 36.900,00 zł, którym jest darowizna (węgiel typu Ekogroszek) od Organizatora – Gminy Waśniów. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800-Fundusz jednostki. Węgiel będzie odpisywany sukcesywnie w trakcie roku.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym:

- GOKiS w Waśniowie nie utworzył rezerw

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

- Nie dotyczy

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

13. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

15. Składnik aktywów lub pasywów gdy wykazany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

- Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe, niewykazane w bilansie:

- Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godzinowej:

- Nie dotyczy

17a. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków:

- Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Nie dotyczy

19. Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora na zadania bieżące	402.500,00
2	Przychody ze sprzedaży usług związanych z działalnością statutową instytucji tj.: opłaty za udział w zajęciach stałych: naukę gry na instrumentach muzycznych i śpiewu solowego, zajęciach tanecznych, zajęciach szkółki piłki nożnej, zajęciach plastycznych, zajęciach szachowych, gimnastyki z elementami pilates. Opłata za wynajem terenu pod handel na festynie, sprzedaż albumu.	41.374,00
3	Dotacja celowa	90.000,00
4	Projekt „Śladami wydarzeń i bohaterów – 160. rocznica Powstania Styczniowego” dofinansowany ze środków Biura „Niepodległa” w ramach Programu Dotacyjnego „Powstanie Styczniowe 1863-1864”	10.000,00
5	Darowizna od Organizatora (Gminy Waśniów) węgiel typu Ekogroszek	36.900,00
Ogółem przychody		580.774,00

Planowana dotacja finansowa na 2023 rok wynosiła: dotacja podmiotowa – 400.000,00 zł, dotacja celowa – 90.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XLVII/331/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku.

Na przestrzeni roku dokonano zmian w zakresie planowanej dotacji zgodnie z Uchwałą Nr LV/396/2023 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 22 listopada 2023 roku poprzez zwiększenie planowanej dotacji podmiotowej na działalność statutową jednostki o kwotę 2.500,00 zł.

Po zmianach dotacja podmiotowa wynosiła 402.500,00 zł.

Dotacje zostały przekazane przez Gminę Waśniów w całości i wykorzystane zostały w całości.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku instytucja osiągnęła przychody własne w kwocie 41.374,00 zł ze sprzedaży usług związanych z działalnością statutową instytucji tj. opłaty za udział w zajęciach stałych: naukę gry na instrumentach muzycznych i śpiewu solowego, zajęciach tanecznych, zajęciach szkółki piłki nożnej, zajęciach plastycznych, zajęciach szachowych, gimnastyki z elementami pilates. Opłaty za wynajem terenu pod handel na festynie, sprzedaż albumu. Przychody zostały wykorzystane na statutową działalność instytucji.

W 2023 roku instytucja otrzymała dotację celową od Gminy Waśniów w kwocie 90.000,00 zł, środki te przeznaczone były na zadania wynikające z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii Gminy Waśniów na lata 2022-2025 i związane z działalnością informacyjną, edukacyjną i szkoleniową skierowaną do dzieci, młodzieży i dorosłych. Dotacja została wykorzystana w całości.

W 2023 roku instytucja realizowała projekt „Śladami wydarzeń i bohaterów – 160. rocznica Powstania Styczniowego” dofinansowany ze środków Biura „Niepodległa” w ramach Programu Dotacyjnego „Powstanie Styczniowe 1863-1864”.

Kwota dofinansowania wynosiła 10.000,00 zł i wykorzystana została w całości.

W grudniu 2023 roku Organizator – Gmina Waśniów przekazał instytucji nieodpłatnie 24,6 tony węgla typu Ekogroszek o wartości 36.900,00 zł brutto (po 1.500,00 zł brutto za 1 tonę), który ma służyć jako paliwo do ogrzewania budynku, w którym mieści się Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie.

Na dzień 31.12.2023 roku jednostka osiągnęła przychód w wysokości 580.774,00 zł i poniosła koszty w wysokości 543.874,00 zł. Wynik finansowy jednostki (konto 860-Wynik finansowy jednostki) wykazał saldo Ma – zysk, w kwocie 36.900,00 zł, którym jest darowizna (węgiel typu Ekogroszek) od Organizatora – Gminy Waśniów.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800-Fundusz jednostki.

Węgiel będzie odpisywany sukcesywnie w trakcie roku.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	411	Zużycie materiałów	37.906,42
2	419	Zużycie energii (za wodę i ścieki)	500,46
3	420	Usługi obce	132.546,62
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	358.478,66
5	440	Odpisy na ZFŚS	4.775,70
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	4.504,82
7	450	Podatki i opłaty	4.654,82
8	460	Pozostałe koszty	506,50
RAZEM			543.874,00

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
 - Nie dotyczy
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
 - Nie dotyczy
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
 - Nie dotyczy
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto:
 - Na koniec 2023 roku konto 860-Wynik finansowy jednostki wykazał saldo Ma – zysk netto, w kwocie 36.900,00 zł, którym jest darowizna (węgiel typu Ekogroszek) od Organizatora – Gminy Waśniów. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800-Fundusz jednostki.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
 - Nie dotyczy
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
 - Nie dotyczy
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 - Nie dotyczy
10. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
 - Nie dotyczy
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:
 - Nie dotyczy
12. Wartość żywności przekazanej organizacja pozarządowym:
 - Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

- Nie dotyczy

2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2023 roku:

3 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty - 3,67

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1	Dyrektor	1/1 etatu
2	Instruktor k-o	1/1 etatu
3	Główny Księgowy	2/3 etatu

Na przestrzeni 2023 roku Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie zatrudniał 18 zleceniobiorców na umowę zlecenie i 14 zleceniobiorców na umowę o dzieło.

4. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i administrujących jednostki:

- Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

- Nie dotyczy

2. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

3. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2022 – 520.697,00
- przychody roku 2023 – 580.774,00

- porównanie kosztów:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2022	2023
1	411	Zużycie materiałów	35.533,01	37.906,42
2	419	Zużycie energii (za wodę i ścieki)	200,16	500,46
3	420	Usługi obce	129.882,07	132.546,62
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	335.344,68	358.478,66
5	440	Odpis na ZFŚS	6.103,10	4.775,70
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.196,69	4.504,82
7	450	Podatki i opłaty	4.277,29	4.654,82
8	460	Pozostałe koszty	7.160,00	506,50
RAZEM			520.697,00	543.874,00

VII. Informacje:

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji:

- nie dotyczy

2. Transakcje z jednostkami powiązanymi

- nie dotyczy

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

- nie dotyczy

4. Dane jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe:

- Sprawozdania sporządza Organizator GOKiS w Waśniowie,
Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą w Waśniowie przy ul. Rynek 24

Waśniów, dnia 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Gryszka

Podpisane elektronicznie
przez Agnieszka Maria
Gryszka (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-03-27.

DYREKTOR GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Waśniowie

mgr Marzena Karacz

Podpisane elektronicznie
przez Marzena Elwira Karacz
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-03-27.

