

ZARZĄDZENIE NR 1286/24
WÓJTA GMINY DZIEMIANY

z dnia 21 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Ośrodka Kultury w Dziemianach za 2023 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury w Dziemianach za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdania opisowego z działalności Ośrodka Kultury w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dziemiany

Leszek Pobłocki

**OŚRODEK KULTURY
w DZIEMIANACH (2)**

ul. 8-go Marca 14-18 425 Dziemiany
Woj. Lubelskie, pow. Puławy, gmina Dziemiany
NIP 507-15-68-848 REGON 19230480

OSRODEK KULTURY W DZIEMIANACH		BILANS Instytucji Kultury z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				URZĄD GMINY	
		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	3105818,08	2978438,42	A. Kapitał (fundusz) własny	3004477,87	2884605,34		
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	3122350,13	3004477,87		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00		
2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00		
II Rzeczowe aktywa trwałe	3105818,08	2978438,42	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3105818,08	2978438,42	VI Zysk (strata) netto	-117872,26	-119872,53		
a) grunty	0,00	0,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	113115,16	106892,34		
b) budynki i budowle	3087679,17	2968336,42	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	8723,88	2314,26	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)	0,00	0,00		
d) środki transportu	9415,03	7787,74	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	* długoterminowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00		
2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	* długoterminowe	0,00	0,00		
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	* krótkoterminowe	0,00	0,00		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
2. inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	11774,95	13059,26	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
I Zapasy	0,00		d) inne	0,00	0,00		
1. Materiały	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1861,53	2721,67		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1. Wobec pozostałych jednostek	1861,53	2721,67		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	750,00	* zobowiązania z tytułu dostaw:	1861,53	2721,67		
1. Należności z tytułu dostaw robót i usług	0,00	750,00	do 12 miesięcy	1861,53	2721,67		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	750,00	* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00		
c) inne	0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11774,95	12309,26	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11774,95	12309,26	h) inne	0,00	0,00		
a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. fundusze specjalne	0,00	0,00		
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	111253,63	104170,67		
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11774,95	12309,26	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	111253,63	104170,67		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11774,95	12309,26	* długoterminowe	104170,67	97087,71		
* inne środki pieniężne	0,00	0,00	* krótkoterminowe	7082,96	7082,96		
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00		
Suma aktywów	3117593,03	2991497,68	Suma pasywów	3117593,03	2991497,68		

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

071 - Umorzenie środków trwałych 1709958,31
072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 321760,64

Sporządził:
KSIĘGOWA
Czapiewska Maria

Maria Czapiewska

Miejsce i data sporządzenia
Dziemiany, dnia 2024-03-15

Zatwierdził:

Turzyński Dariusz

Dariusz Turzyński

RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT (WARIANT
PORÓWNAWCZY)

OŚRODEK KULTURY W DZIEMIANACH 83-425 DZIEMIANO 192904801-00000 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Urząd Gminy 83-425 Dziemiany Ul. 8 Marca 3	
		Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		459864,00	482770,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		459864,00	482770,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		450434,00	474100,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		658993,27	646826,92
I. Amortyzacja		127379,66	127379,66
II. Zużycie materiałów i energii		130767,46	65083,09
III. Usługi obce		112599,76	110602,49
IV. Podatki i opłaty		0,00	117,23
V. Wynagrodzenia		230283,20	273796,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		48869,84	60387,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9093,35	9460,68
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) ze sprzedaży (A-B)		-199129,27	-164056,92
D. Pozostałe przychody operacyjne		81255,78	44184,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		34000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		47255,78	44184,39
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-117873,49	-119872,53
G. Przychody finansowe		1,23	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		1,23	0,00
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-117872,26	-119872,53

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) (I±J)	-117872,26	-119872,53
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-117872,26	-119872,53

(główny księgowy)
KSIEGOWA

Maria Czapiewska
Czapiewska Maria

2024.03.15

kierownik jednostki
DIREKTOR

Dariusz Turzyński
Turzyński Dariusz

Ośrodek Kultury w Dziemianach
ul. 8 Marca 14
83-425 Dziemiany
NIP 5911568848

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023 ROK

I. Dane ogólne

Przedmiotem działalności OK jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

1. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury w Dziemianach pod poz. nr. 2.
2. Czas działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
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. Obrót pieniężny prowadzony jest w formie bezgotówkowej.
9. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Dochód Ośrodka Kultury przeznaczony jest na cele statutowe.

II. Stan środków na dzień 01.01.2023r.

wynosił na rachunku bankowym - 11774,95

III. Przychody 2023 r. stanowiły kwotę - 526954,39

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług
1/ za wynajem - 8670,00
2. Pozostałe przychody operacyjne -w tym:
 - 1/ odszkodowania - 21980,24
 - 2/ darowizny - 12000,00
 - 3/ równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji unijnych i ze środków finansowych Organizatora - 7 082,96
 - 4/ refundacja wynagrodzenia z PUP - 3014,19
 - 5/ inne - 107,00
3. Dotacja podmiotowa - 474100,00

IV. Koszty 2023 r. stanowiły kwotę - 646826,92

1. Amortyzacja - 127379,66
2. Wynagrodzenia i pochodne :
 - wynagrodzenia osobowe - 273796,66
 - ubezpieczenia społeczne - 52875,10
3. Zakup materiałów i wyposażenia - 49375,11
4. Zakup energii - 15707,98
5. Usługi obce - 110602,49
6. Opłaty i podatki - 117,23
7. Podróże służbowe - 2844,68
8. Odpis na fundusz socjalny - 7320,01
9. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń - 192,00

10. Pozostałe koszty (ubezpiecz., opłaty różne	-	6616,00
V. Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r	-	12309,26
VI. Stan należności na dzień 31.12.2023r.	-	750,00
VI. Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2023r.	-	2721,67
VII. Wynik finansowy za 2023 r. – strata	-	119872,53
Pokrycie nastąpi z funduszu własnego		

Dziemiany, dnia 15.03.2024 rok

KSIEGOWA
Maria Czapiewska

Maria Czapiewska
.....
/Główny księgowy/

DYREKTOR
Dariusz Turzyński

Dariusz Turzyński
.....
/Dyrektor/

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2023r.

Wyszczególnienie pozycji		Rok zakończony	Rok zakończony
		31.12.2022	31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	3236199,00	3122350,13
-	korekty błędów	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	3236199,00	3122350,13
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	3236199,00	3122350,13
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:	0	0
	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0	0
		0	0
	podziału zysku	0	0
	amortyzacji aktywów trwałych	0	0
	inne zwiększenia	0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	113848,87	117872,26
	umorzenia aktywów trwałych	0	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0	0
	pokrycia straty	113848,87	117872,26
	inne zmniejszenia	0	0
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	3122350,13	3004477,87
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
.....		0	0
###	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów	0	0
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	-117872,26	-119872,53
a)	zysk netto	0	0
b)	strata netto	117872,26	119872,53
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3004477,87	2884605,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty z funduszu własnego)	3004477,87	2884605,34

KSIĘGOWA
Sporządził:
Czapiewska Maria
Maria Czapiewska

Miejsce i data:
Dziemiany, dnia 2024.03.15

Zatwierdził:
Turzyński Dariusz
DYREKTOR
Dariusz Turzyński