

**ZARZĄDZENIE NR 61/2024
WÓJTA GMINY DRAGACZ**

z dnia 17 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Górnej Grupie za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2023 rok.

§ 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 podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe	1 249 509,72	1 201 720,38	A. Kapitał (fundusz) własny	49 883,05	54 856,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 367,38	49 883,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 249 509,72	1 201 720,38	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 249 509,72	1 201 720,38	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne objekty inżynierii lądowej i wodnej	1 245 978,91	1 200 581,40	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-1 484,33	4 973,58
d) środki transportu	3 530,81	1 138,98	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 272 972,30	1 253 073,53
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 253,54	49 264,23
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 253,54	49 264,23
B. Aktywa obrotowe	73 345,63	106 209,78	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	10 143,76	13 271,41	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	10 143,76	13 271,41	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 178,35	1 660,24
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 178,35	1 660,24
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	121,84	227,82	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	30 075,19	47 603,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 240 718,76	1 203 809,30
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 240 718,76	1 203 809,30
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	1 236 398,76	1 189 913,30
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	4 320,00	13 896,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	121,84	227,82			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	121,84	227,82			
- do 12 miesięcy	121,84	227,82			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	58 580,03	76 108,83			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 580,03	76 108,83			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58 580,03	76 108,83			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 580,03	76 108,83			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 500,00	16 601,72			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 322 855,35	1 307 930,16	PASYWA RAZEM	1 322 855,35	1 307 930,16

Sporządzono: Dolna Grupa, dnia 28.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian
Joanna Kilian

Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

Dyrektor/Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2022 Poprzedni rok obrotowy	2023 Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	484 800,43	631 821,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	480 300,43	619 720,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 500,00	12 101,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	555 384,13	702 202,79
I. Amortyzacja	58 763,34	47 789,34
II. Zużycie materiałów i energii	77 183,69	91 422,02
III. Usługi obce	83 797,52	146 174,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	271 569,45	340 518,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 440,70	69 527,41
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 629,43	6 770,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70 583,70	-70 380,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	68 757,73	75 295,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 400,00	27 395,05
III. Aktualizacją wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	63 357,73	47 900,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 825,97	4 914,88
G. Przychody finansowe	341,64	386,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	341,64	386,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	327,48
I. Odsetki, w tym:	0,00	327,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

	2022 Poprzedni rok obrotowy	2023 Bieżący rok obrotowy
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 484,33	4 973,58
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)	-1 484,33	4 973,58

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 28.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

JK
mgr Joanna Kilian
Joanna Kilian

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

NS
mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

.....
Dyrektor/Kierownik jednostki

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji należy:

- edukacja kulturalna,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
-
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej dla odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- rozpoznawanie, rozwijanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych i intelektualnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do podtrzymywania postaw patriotycznych i kultywowania tradycji,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

		w złotych
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	631 821,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, w tym:	619 720,14
1.	Dotacja podmiotowa, w tym:	569 059,01
	a) dotacja z budżetu gminy na wydatki bieżące	569 059,01
3.	Przychody z działalności, w tym:	50 661,13
	a) wpływy z usług kulturalnych	50 661,13
	b) przychody z najmu, dzierżawy	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	12 101,72
B.	Koszty działalności operacyjnej	702 202,79
I.	Amortyzacja	47 789,34
II.	Zużycie materiałów i energii	91 422,02
III.	Usługi obce	146 174,89
IV.	Wynagrodzenia	340 518,84
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 527,41
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 770,29
C.	Pozostałe przychody operacyjne	75 295,81
I.	Dotacje	27 395,05
	a) dotacja w ramach programu Działaj Lokalnie na projekt "Eko-ziola w zagrodzie"	3 670,00
	b) dotacja w ramach programu Działaj Lokalnie na projekt "Dzieciaki działają bo na zero waste się nakręcają"	4 995,00
	c) dotacja w ramach projektu Narodowe Centrum Kultury EtnoPolska. Edycja 2023 „Zawdy Kociewie”	18 730,05

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2023
II.	Inne przychody operacyjne	47 900,76
	a) pozostałe przychody (w tym odszkodowanie)	1 300,30
	b) równowartość odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z obcych środków trwałych	46 485,46
	c) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	115,00
D.	Przychody finansowe	386,18
I.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	386,18
E.	Koszty finansowe	327,48
I.	Odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty zobowiązań	327,48

Podział kosztów na zadania (szczegółowy podział kosztów w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej):

Koszty dotyczące:	PLAN Na 31.12.2023 r.	WYKONANIE Na 31.12.2023 r.	% WYKONANIA
- kultura	661 513,50	615 171,00	93,00
- stadion	63 140,00	58 412,22	92,52
- projekt "Eko-zioła w zagrodzie"	3 920,00	3 920,00	100,00
- projekt "Dzieciaki działają bo na zero waste się nakręcają"	5 295,00	5 295,00	100,00
- projekt NCK "Zawdy Kociewie"	20 002,00	19 732,05	98,66
Razem:	753 870,50	702 530,27	93,19

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Samorządowa instytucja kultury osiągnęła zysk w wysokości 4.973,58 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się metodą liniową dokonując odpisu raz na koniec roku. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów w wysokości 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

WARTOŚĆ BRUTTO

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 353 851,41	0,00	0,00	1 353 851,41
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	234 834,31	0,00	0,00	234 834,31
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	1 119 017,10	0,00	0,00	1 119 017,10
II.	Środki trwałe Grupa 02	366 410,53	0,00	0,00	366 410,53
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	246 862,83	0,00	0,00	246 862,83
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	28 975,00	0,00	0,00	28 975,00
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	65 572,70	0,00	0,00	65 572,70
III.	Środki trwałe Grupa 07	25 083,52	0,00	0,00	25 083,52
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	0,00	7 999,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	17 084,52	0,00	0,00	17 084,52

	Razem środki trwałe:	1 745 345,46	0,00	0,00	1 745 345,46
IV.	Pozostałe środki trwałe	303 979,66	15 553,50	0,00	319 533,16
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
	Ogółem stan majątku brutto:	2 051 437,92	15 553,50	0,00	2 066 991,42

Wartość początkowa majątku na dzień 01.01.2023 r. wynosiła 2.051.437,92 zł. Zwiększenie wartości nastąpiło poprzez zakup stołów i ław drewnianych na stadion – 15.000,00 zł oraz zakup tablicy informacyjnej – 553,50 zł.

UMORZENIE

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2023 r.	Naliczenia amortyzacji	Zmniejszenie amortyzacji	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2023 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	278 808,14	33 846,29	0,00	312 654,43
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	146 771,84	5 870,86	0,00	152 642,70
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	132 036,30	27 975,43	0,00	160 011,73
II.	Środki trwałe Grupa 02	195 474,89	11 551,22	0,00	207 026,11
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	150 464,02	6 171,57	0,00	156 635,59
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	17 343,75	1 125,00	0,00	18 468,75
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	15 864,04	1 303,88	0,00	17 167,92
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	11 803,08	2 950,77	0,00	14 753,85
III.	Środki trwałe Grupa 07	21 552,71	2 391,83	0,00	23 944,54
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	0,00	7 999,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	13 553,71	2 391,83	0,00	15 945,54
	Razem środki trwałe:	495 835,74	47 789,34	0,00	543 625,08
IV.	Pozostałe środki trwałe	303 979,66	15 553,50	0,00	319 533,16
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
	Ogółem umorzenie:	801 928,20	63 342,84	0,00	865 271,04

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wartość księgowa ujęta w bilansie)

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość księgowa na dzień 01.01.2023 r.	Wartość księgowa na dzień 31.12.2023 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 075 043,27	1 041 196,98
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	88 062,47	82 191,61
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	986 980,80	959 005,37
II.	Środki trwałe Grupa 02	170 935,64	159 384,42
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	96 398,81	90 227,24
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	7 656,25	6 531,25
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	13 110,96	11 807,08
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	53 769,62	50 818,85
III.	Środki trwałe Grupa 07	3 530,81	1 138,98
1.	Kosiarka samojezdna	0,00	0,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	3 530,81	1 138,98
	Razem środki trwałe:	1 249 509,72	1 201 720,38
IV.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
V.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Ogółem wartość netto:	1 249 509,72	1 201 720,38
------------------------------	---------------------	---------------------

Wycena materiałów

Zużycie opału następuje przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło" i obciąża bezpośrednio koszty w momencie zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2023 r. 76108,83 zł

Należność

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze. Na dzień bilansowy należność wynosiła 227,82 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe w 2023 r. dotyczą kosztów zakupu biletów wstępu na koncert sylwestrowy, na koncert – rewia, które odbyły się w 2024 roku oraz kosztów zakupu prenumeraty, ubezpieczenia, dostępu do programów i stron internetowych, które dotyczą 2024 roku.

Kapitały, fundusze

1.	Stan funduszu na początek roku	49 883,05
2.	Wynik finansowy z roku 2023 (zysk)	4 973,58
3.	Stan funduszu na koniec roku	54 856,63

Do końca 2023 r. nie tworzono funduszu rezerwowego. W jednostce występuje fundusz instytucji kultury, który na dzień 31.12.2023 r. wynosił 54.856,63.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wartość na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1.189.913,30 zł i dotyczy rozliczeń długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja ta przedstawia wartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. W 2023 r. ujęto wartość 13.896,00 zł dotyczącą wpłat dokonanych przez uczestników koncertu noworocznego oraz koncertu – rewia, które odbyły się w 2024 r.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania ujęte w bilansie dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W bilansie ujęto wartość zobowiązania z tytułu dotacji podmiotowej naliczonej do zwrotu w roku 2024 w kwocie 47.603,99 zł.

Informacja o zatrudnieniu

		osoby na dzień 31.12.2023 r.	etaty
1.	Kierownik	1,00	1,00

INFORMACJA DODATKOWA

2.	Instruktor	2,00	2,00
3.	Sprzątaczką	1,00	1,00
	Razem:	4,00	4,00

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 28.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian

.....
Główny księgowy

DYREKTOR

Natalia Smarz
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

.....
Kierownik jednostki
mgr Natalia Smarz

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
	KOSZTY	702 540,00
	KULTURA	615 171,00
a)	Wynagrodzenia osobowe	296 893,53
	wynagrodzenia osobowe	296 401,79
	umowy zlecenia	491,74
b)	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	58 758,55
	składki ZUS 17,93%	51 705,44
	składki na FP	7 053,11
c)	odpis na ZFŚS	7 750,84
	odpis na ZFŚS	7 750,84
d)	Realizacja projektu "Świetlica w Grupie"	1 870,87
	projekt Świetlica w Grupie	1 870,87
e)	pozostałe koszty	249 897,21
	olej opałowy	23 718,35
	materiały na potrzeby sekcji (teatralna, plastyczna, kulinarna)	2 502,71
	materiały papiernicze, biurowe, tonery	1 037,33
	środki czystości	1 063,17
	energia, woda	8 234,32
	organizacja dożynek	53 257,89
	organizacja przeglądów, konkursów i spotkań	3 499,47
	organizacja zajęć podczas wakacji, ferii	7 975,66
	organizacja wyjazdów kulturalnych (opera, teatr, koncerty)	30 645,00
	opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, RTV	3 675,99
	abonament BIP	299,00
	program Inwentarz, Sigma firmy Vulcan	2 130,42
	zakup dostępu do modułu Lex kontrola zarządcza	0,00
	Inspektor Ochrony Danych Osobowych	2 012,47
	wywóz nieczystości, odbiór ścieków	2 477,27
	konserwacja i przegląd pieca CO	369,00
	konserwacja alarmu, przeglądy	1 719,50
	organizacja wycieczek (wyjazdy – przewóz osób)	2 900,00
	wywołanie zdjęć	56,00
	monitoring "Konsalnet"	1 909,68
	wymiana i legalizacja gaśnic	135,30
	przegląd klimatyzacji	0,00
	usługi kominiarskie	103,00
	przegląd roczny obiektu	500,00
	bieżąca działalność Uniwersytetu Trzeciego Wieku	2 178,80
	klub seniora (wycieczki, organizacja spotkań)	8 369,00
	wynagrodzenia instruktor muzyki	6 282,50
	wynagrodzenia informatyk	4 320,00
	szkolenia pracowników, organizacja warsztatów	680,00
	badania okresowe, BHP	458,00
	prówizja bankowa	883,83
	ryczałt, delegacje	956,08
	ubezpieczenia	1 312,66

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
	język angielski dla dorosłych	5 930,00
	Język angielski dla dzieci	10 125,00
	koła zainteresowań – judo	4 045,50
	opłaty Zaiks	1 226,52
	wymiana uszkodzonych luster	1 300,00
	inne nieprzewidziane	3 818,45
	amortyzacja	47 789,34
STADION		58 412,22
f)	pozostałe koszty	58 412,22
	utrzymanie stadionu	13 500,00
	konserwacja systemu nawadniania (zraszacze)	1 292,00
	paliwo do kosiarki	2 164,92
	części do kosiarki, ostrzenie noży	919,99
	środki czystości	156,80
	nawozy, ziemia, trawa, farba do malowania linii	7 820,78
	uzupełnienie piasku do boiska piłki plażowej	0,00
	energia, woda	10 401,66
	legalizacja gaśnic	0,00
	pielęgnacja, walcowanie	2 350,00
	wywóz nieczystości	518,88
	przeгляд roczny obiektu	1 000,00
	usługi kominiarskie	103,00
	nieprzewidziane drobne naprawy	2 630,69
	ubezpieczenie	0,00
	ławy i stoły drewniane	15 000,00
	inne (tablica informacyjna)	553,50
Działaj Lokalnie „Eko-ziola w zagrodzie”		3 920,00
g)	KOSZTY	3 920,00
	wynagrodzenie dietetyka na warsztatach kulinarnych	800,00
	artykuły spożywcze	600,00
	materiały biurowe	248,00
	poczęstunek	300,00
	warsztaty robienia olejowych macerat	350,00
	przejazd autokarem do Gruczna	900,00
	specjalista zielarz	400,00
	ubezpieczenie wyjazdu integracyjno-edukacyjnego	50,00
	provizje i koszty bankowe	22,00
	środki czystości	150,00
	warsztaty mydlarskie	100,00
Działaj Lokalnie „Dzieciaki działają bo na zero waste się nakręcają”		5 295,00
h)	KOSZTY	5 295,00
	artykuły spożywcze	400,00
	ekologiczna gra terenowa	150,00
	materiały biurowe	282,00

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
	słoiki do przeprowadzenia warsztatu „Ekosystem w słoiku”	390,00
	środki higieniczne	200,00
	warsztaty szycia (eko worki na owoce, warzywa)	150,00
	warsztaty malowania na wodzie	600,00
	warsztaty mydlarskie	400,00
	autokar na wycieczkę do „Ciafrotowa”	800,00
	provizje i koszty bankowe	18,00
	wycieczka do „Ciafrotowa”	1 485,00
	wywoływanie zdjęć	70,00
	ubezpieczenie wycieczki do „Ciafrotowa”	50,00
	artykuły spożywcze	300,00
	NCK EtnoPolska. Edycja 2023 „Zawdy Kociwie”	19 732,05
i)	KOSZTY	19 732,05
	Honorarium – wynagrodzenia za prowadzenie zajęć i obsługę zadania	10 900,05
	zakup materiałów niezbędnych do realizacji zadania	3 240,00
	koszt transportu – Jarmark w Gdańsku	2 502,00
	poligrafia – wydruk zdjęć i plakatów	240,00
	niezbędne ubezpieczenie uczestników wyjazdu na Jarmark	50,00
	koszty promocji – gadzety promocyjne	1 200,00
	nagrody konkursy	1 600,00

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 28.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kilian
.....mgr Joanna Kilian.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz
mgr Natalia Smarz
.....
Kierownik jednostki

UZASADNIENIE

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jako samorządowa instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych, dla którego organizatorem jest Gmina Dragacz. 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 księgowo roku 2023 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Dragacz, Wójt Gminy wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikających z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.