

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY O RODEK KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE ul. STASZICA 1 13-240 IŁOWO-OSADA 000936569 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki bud etowej lub samorz dowego zakładu bud etowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat GMINA IŁOWO-OSADA ul. WYZWOLENIA 5, 13-240 IŁOWO-OSADA	
AKTYWA	Stan na pocz tek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na pocz tek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	289 877,11	282 775,98	A. Fundusze	286 172,24	282 002,11
I. Warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	277 709,41	279 071,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	289 877,11	282 775,98	II. Wynik finansowy netto (+,-)	8 462,83	2 931,00
1. rodki trwałe	289 877,11	282 775,98	1. Zysk netto (+)	8 462,83	2 931,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowi ce własno jednostki samorz du terytorialnego, przekazane w u ytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwy ka rodków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urz dzenia techniczne i maszyny	0,00	20 460,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. rodki transportu	0,00	0,00	C. Pa stwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne rodki trwałe	289 877,11	262 315,98	D. Zobowi zania i rezerwy na zobowi zania	29 615,90	38 519,15
2. rodki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowi zania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowi zania krótkoterminowe	29 615,90	38 519,15
III. Nale no ci długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowi zania z tytułu dostaw i usług	27 161,64	38 301,68
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowi zania wobec bud etów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowi zania z tytułu ubezpiecze i innych wiadcze	0,00	0,00
2. Inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	4. Zobowi zania z tytułu wynagrodze	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowi zania	2 232,86	0,00
V. Warto mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki bud etowe i z tytułu dochodów bud etowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	25 911,03	37 745,28	8. Fundusze specjalne	221,40	217,47
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz władcze Socjalnych	221,40	217,47
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 zobowiazania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	477,06	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	477,06	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 wydatków na budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 433,97	37 745,28			
1. Rodzki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Rodzki pieniężne na rachunkach bankowych	25 433,97	37 745,28			
3. Rodzki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne rodzki pieniężne	0,00	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	315 788,14	320 521,26	Suma pasywów	315 788,14	320 521,26

2024-05-09

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GMINNY O RODEK KULTURY I SPORTU W ŁOWIE-OSADZIE ul. STASZICA 1 13-240 ŁOWO-OSADA Numer identyfikacyjny REGON 000936569	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat GMINA ŁOWO-OSADA ul. WYZWOLENIA 5, 13-240 ŁOWO-OSADA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 130 094,39	1 627 746,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 647,25	53 501,10
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	1 079 447,14	1 574 245,87
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 168 043,22	1 672 622,72
I.	Amortyzacja	46 411,66	47 806,75
II.	Zużycie materiałów i energii	233 323,95	355 514,59
III.	Usługi obce	174 780,77	365 834,40
IV.	Podatki i opłaty	6 120,00	8 064,00
V.	Wynagrodzenia	594 730,29	758 269,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	104 127,26	129 033,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 549,29	8 100,55
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)		-37 948,83	-44 875,75
D. Pozostałe przychody operacyjne		46 411,66	47 806,75
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	46 411,66	47 806,75
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)		8 462,83	2 931,00
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	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) brutto (F+G-H)	8 462,83	2 931,00
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)	8 462,83	2 931,00

..... 2024-05-09

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO O RODKA KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2023**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności ci jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie

Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność obiektów kulturalnych

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury

Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2023r. i kończący się w dniu 31.12.2023r.

3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrozić kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmiernie do przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki - w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminowe zapłaty,
- 8) rezerwy - według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnej wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminy Ośrodek Kultury i Sportu w Hłowie-Osadle wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodami liniowymi przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2023r.

L.p.	Wyświetlenie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%)	512.628,41	41.725,50		554.353,91
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	12.309,13	1.842,54	0,00	14.151,67
3.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo)	432.882,01	40.705,62	0,00	473.587,63
		957.819,55	84.273,66	0,00	1.042.093,21

2) Warto gruntów u ytkowanych wieczy cie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Warto nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostk rodków trwałych, u ywanych na podstawie umów najmu, dzier awy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowi zania wobec bud etu pa stwa lub jednostek samorz du terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własno ci budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie wyst powały zobowi zania wobec bud etu pa stwa lub jednostek samorz du terytorialnego z powy szych tytułów.

5) Stan na pocz tku roku obrotowego, zwi kszenia i wykorzystanie oraz stan ko cowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporz dza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzaj cym okres sprawozdawczy adne kapitały zapasowe i rezerwowe nie wyst powały

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za 2023 rok zostanie przeksi gowany na zwi kszenie funduszu instytucji.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na pocz tek roku obrotowego, zwi kszeniach , wykorzystaniu , rozwi zaniu i stanie ko cowym.

Nie dotyczy

8). Dane o odpisach aktualizuj cych warto nale no ci, ze wskazaniem stanu na pocz tek roku obrotowego, zwi kszeniach, wykorzystaniu , rozwi zaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

9) Podział zobowi za krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzie bilansowy, przewidywanym umow o okresie spłaty do 1 roku.

Na dzie bilansowy Gminny O rodek Kultury i Sportu posiadał zobowi zania niewymagalne w kwocie 38.301,68 zł energii , gaz , wod , opłaty

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozlicze mi dz yokresowych kosztów.

Nie dotyczy.

11) Wykaz grup zobowiazań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

adne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem	1.675.553,72
w tym :	
- dotacja z budżetu gminy	1.574.245,87
- przychody operacyjne	47.806,75
-	
- inne przychody (wynajem pomieszczeń, naczynia)	53.501,10
- odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
Koszty ogółem	1.672.622,72
w tym :	
- amortyzacja	47.806,75
- zakup materiałów, wyposażenia i energii	355.514,59
- usługi obce	365.834,40
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	140.957,00
- podróże służbowe	5.846,55
- wynagrodzenia osobowe	617.312,40
- szkolenie pracowników	8.680,77
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	105.171,08
- odpis na Zakładowy Fundusz Władczy Socjalnych	15.095,67
- różne opłaty i składki	10.403,51

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Jednostka z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różnic podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Dochód w wysokości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tej ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie występują.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) Stan zatrudnienia w 2023 z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	5,46
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,25
Ogółem	7,71

2) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujete w sprawozdaniu finansowym

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujete w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowane zmianami kwoty wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest wymagane przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie powonnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niewymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 15.03.2024
Sporządził: Halina Kwapińska

Zatwierdził