

**Projekt**

z dnia 17 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609) w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619)

**Rada Gminy Smoldzino  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Smoldzinie, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., stanowiący Załącznik Nr 1;
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., stanowiący Załącznik Nr 2;
- Informację dodatkową do bilansu za 2023 rok, stanowiącą Załącznik Nr 3.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smoldzino.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Smóldzino

z dnia ..... czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury  
w Smóldzynie  
76-214 SMÓLDZINO  
(liczące jednostki) w Warszawie 30  
tel. 531 806 206, 531 809 207  
NIP 838-257-16-16, Reg. 770363207

BILANS

BIURO URZĘDU GMINY  
w SMÓLDZINIE  
wpłynęło dnia 27.03.2024 r.  
nr .....  
Referent: *Majewska*

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2023 .....

*l.d. 1635/2024*

jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2022	31-12-2023			31-12-2022	31-12-2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	37 982,73	1 360 537,53	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	91 069,15	64 276,19
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	76 198,30	72 316,73
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	37 982,73	1 360 537,53	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	37 982,73	1 360 537,53			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 684,14	1 351 748,54	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 881,57	18 752,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	18 752,42	-26 792,96
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 298,59	8 788,99	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	24 234,14	1 351 875,73
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	24 234,14	24 335,51
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	190,99	43,54
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	– do 12 miesięcy	190,99	43,54
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	23 980,04	24 289,30
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.110.0, druk: 0.0.0.0

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>77 320,56</b>	<b>55 614,39</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 199,16	3 073,31
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 199,16	3 073,31
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	9 154,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 077,65	3 515,26
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	15 703,23	17 700,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	63,11	2,67
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	1 327 540,22
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	9 154,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 327 540,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	9 154,50		– długoterminowe	0,00	1 327 540,22
	– do 12 miesięcy	0,00	9 154,50		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
o)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>77 320,56</b>	<b>46 459,89</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 320,56	46 459,89				
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				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77 320,56	46 459,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77 320,56	46 459,89				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>115 303,29</b>	<b>1 416 151,92</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>115 303,29</b>	<b>1 416 151,92</b>

**KSIEGOWA**

25.07.2024r.

*Ewa Lewkowicz*

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

p.o. DYREKTORA

25.07.2024r.

*mgr Dorota Wójk*

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Garzów Wlkp., ul. Otwocka 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.110.0, druk: 0.0.0.0



Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....  
 Rady Gminy Smóldzino  
 z dnia ..... czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury  
 w Smóldzianie  
 76-214 SMÓLDZINO  
 ul. Bohaterów Warszawy 30  
 ... tel. 531 808 203, 531 808 207  
 NIP 833 (pieczęć jednostki) ag. 77099

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023

BIURO URZĘDU GMINY  
 w SMÓLDZIANIE  
 wpłynęło dnia 27.06.2024  
 Referent: Majewska  
 l. ob. 1634/202

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21 597,25</b>	<b>26 667,80</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 597,25	26 667,80
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
		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>636 836,83</b>	<b>1 069 044,74</b>
I	Amortyzacja	4 985,42	39 024,91
II	Zużycie materiałów i energii	125 018,84	144 476,99
III	Usługi obce	105 303,16	380 760,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	691,40	759,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	336 292,33	431 080,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 306,59	71 058,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 239,09	1 883,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-615 239,58</b>	<b>-1 042 376,94</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>633 992,00</b>	<b>1 015 563,98</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	633 992,00	981 544,49
III	Inne przychody operacyjne	0,00	34 039,49
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>18 752,42</b>	<b>-26 792,96</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>18 752,42</b>	<b>-26 792,96</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>18 752,42</b>	<b>-26 792,96</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>18 752,42</b>	<b>-26 792,96</b>

**KSIEGOWA**

25.06.2024  
 Ewa Lewkowicz  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA  
 Dorothea Dorothea  
 mgr Dorota Wowk

25.06.2024  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Smóldzino

z dnia .... czerwca 2024 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Smóldzinie  
76-214 Smóldzino  
ul. Bohaterów Warszawy 30  
NIP: 8392571516

*E. Sworobowicz*  
*P. K...*  
*FN*  
BIURO URZĘDU GMINY  
w SMÓLDZINIE  
wpłynęło dnia 27.03.2024  
nr ..... zai .....  
Referent... *Mojska*  
l. ob. 1633/2024

### Informacja dodatkowa do bilansu za 2023 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Smóldzinie (dalej: GOK) jest samorządową Instytucją Kultury, która została powołana Uchwałą nr IV/41/98 Rady Gminy w Smóldzinie z dnia 30.12.1998 r. GOK jest Instytucją wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Statutowym celem działania GOK jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych mieszkańców Gminy Smóldzino, jak również upowszechnianie i promocja kultury. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązań pokrywane są z uzyskanej dotacji z budżetu gminy, jak również z uzyskanych przychodów. Podstawowym źródłem przychodów Instytucji Kultury jest dotacja z budżetu gminy. Pozostałe przychody uzyskiwane są z wynajmu pomieszczeń, zawieranych porozumień, darowizn oraz odpłatnych zajęć prowadzonych dla mieszkańców Gminy Smóldzino.
2. Okres obrotowy zawarty w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę. GOK nie korzysta z kredytów ani pożyczek.
4. Posiadane zobowiązania i należności wykazane w sprawozdaniu zostaną uregulowane w następnym roku.
5. Wszystkie przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrotowym, objętym w niniejszym sprawozdaniu, zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.
6. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.
7. Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.
9. Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:
  - 1) Bilansu,
  - 2) Rachunku zysków i strat
  - 3) Informacji dodatkowej
10. Wynik finansowy za 2023 r. wyniósł 26792,96 zł (strata)
11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. wynosi 3 osoby / 3,00 etaty tj.
  - 1) Dyrektor - 1 etat
  - 2) Animator kultury – 1,0 etatu
  - 3) Bibliotekarz – 1 etat
12. Na umowy cywilnoprawne zatrudniani byli instruktorzy, palacze, obsługa oraz główna księgowa.
13. Wszystkie zobowiązania płacone są terminowo.

KSIĘGOWA

*Ewa Lewkiewicz*

p.o. DYREKTORA

*Wally Dorota*  
mgr Dorota Wówk

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pełniący obowiązki Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Smołdzinie przedłożył sprawozdanie finansowe Wójtowi Gminy Smołdzino w dniu 27.03.2024 r. Sprawozdanie zostało zweryfikowane pod względem merytorycznym i finansowym.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.