

Gminny Ośrodek Kultury
"PEGAZ" w Pieckach
11-710 Piecki ul. Zwycięstwa 6
NIP 742-10-00-679

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Gminny Ośrodek Kultury „PEGAZ” w Pieckach ul. Zwycięstwa 6, 11-710 Piecki jest samorządową instytucją kultury, utworzoną **UCHWAŁĄ GMINNEJ RADY NARODOWEJ** w Pieckach nr X/45/76 z dnia 28.01.1976 r. został wpisany do prowadzonego przez gminę **REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY** pod numerem I/1/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą jednostki Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach jest miejscowość Piecki. Posiada numer NIP 7421000679 oraz REGON 511032384.

Teren działania Ośrodka to :

- gmina Piecki,
- województwo Warmińsko – Mazurskie,
- teren całej Polski,
- teren poza granicami kraju.

Gminnym Ośrodkiem Kultury „PEGAZ” w Pieckach zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Przedmiotem działania Ośrodka, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie działalności wielokierunkowej, zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także zapewnienie możliwości udziału osobom niepełnosprawnym we wszystkich formach prowadzonej działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach wprowadzone zostały zasady (polityka) rachunkowości.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Zgodnie ze statutem podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- informację dodatkową.

W sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Główny księgowy
Paweł Spirydon

Dyrektor
Alicja Naworska-Kotelon



PODPIS ZAUFANY

PAWEŁ
SPIRYDON

26.03.2024 13:49:49 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

ALICJA
NAWORSKA-KOTELON

26.03.2024 13:59:37 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Piecki, 26.03.2024.

Gminny Ośrodek Kultury "PEGAZ" w Pieckach 11-710 Piecki ul. Zwycięstwa 6 NIP 742-10-00-679 nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023r.					
		AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASywa	
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 021 671,77	986 352,14	A.	Fundusz / kapitał własny	1 126 144,76	1 095 997,03
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 023 489,74	1 023 489,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	84 286,75	102 655,02
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 021 671,77	986 352,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 021 671,77	986 352,14	VI	Zysk (strata) netto	18 368,27	-30 147,73
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 191,83	1 500,00
b)	budynki i budowle	630 721,02	598 975,30	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	1 019,66	756,11	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	389 931,09	386 620,73	a)	długoterminowa		
				b)	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	107 664,82	111 144,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2 558,60	2 558,60	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 191,83	1 500,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	3 191,83	1 500,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	2 558,60	2 558,60	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 691,83	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	1 691,83	
3.	Należności od pozostałych jednostek			*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	105 106,22	108 586,29	h)	inne	1 500,00	1 500,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 106,22	108 586,29	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 106,22	108 586,29	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 106,22	108 586,29	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne	0,00					
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	1 129 336,59	1 097 497,03		Suma pasywów	1 129 336,59	1 097 497,03

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:
Główny księgowy
Paweł Spirydon

Miejsce, data sporządzenia:
Piecki dnia 26.03.2024

Zatwierdził:
Dyrektor
Alicja Naworska-Kotelon



PODPIS ZAUFANY
PAWEŁ
SPIRYDON
26.03.2024 13:43:03 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
ALICJA
NAWORSKA-KOTELON
26.03.2024 13:55:38 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

	za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 201 535,50	1 188 846,03
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 651,50	79 362,03
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 050 000,00	1 090 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	97 884,00	19 484,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 206 218,08	1 231 113,21
I Amortyzacja	35 319,63	35 319,63
II Zużycie materiałów i energii	262 576,05	153 040,43
III Usługi obce	239 814,98	225 546,19
IV Podatki i opłaty	648,00	699,00
V Wynagrodzenia	537 789,01	665 654,68
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	126 165,12	143 735,91
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 905,29	7 117,37
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 682,58	-42 267,18
D Pozostałe przychody operacyjne	8 967,57	1 259,00
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	8 967,57	1 259,00
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	4 284,99	-41 008,18
G Przychody finansowe	14 110,28	10 860,45
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	14 110,28	10 860,45
H Koszty finansowe	27,00	0,00
II Odsetki		
V Inne	27,00	0,00
I Zysk (strata) brutto	18 368,27	-30 147,73
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto	18 368,27	-30 147,73

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Miejsce, data sporządzenia:

Piecki dnia 26.03.2024

Sporządził:
 Główny księgowy
 Paweł Spirydon

Zatwierdził
 Dyrektor
 Alicja Naworska-Kotelon



PODPIS ZAUFANY

PAWEŁ
 SPIRYDON
 26.03.2024 13:48:27 [GMT+1]
 Dokument podpisany elektronicznie
 podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

ALICJA
 NAWORSKA-KOTELON
 26.03.2024 13:58:05 [GMT+1]
 Dokument podpisany elektronicznie
 podpisem zaufanym

Dodatkowe informacje i objaśnienia rok 2023

Objaśnienia do bilansu

I Środki trwałe

- o wartości powyżej 10.000,00 zł netto wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Główne składniki aktywów trwałych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2023 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2023 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	1.138.753,97	0	11.899,00	1.126.476,97
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	380.000,00	0	0	380.000,00
Razem	1.518.375,97	0	11.899,00	1.506.476,97

<i>Umorzenie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2023 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość rocznego umorzenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2023 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	496.704,20		11.899,00	35.319,63	520.124,83

W bilansie na dzień 31.12.2023r. wykazano rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto 986.352,14zł z tego :

- wartość brutto środków trwałych 1.126.476,97zł,
- amortyzacja środków trwałych 520.124,83zł,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne wartość brutto 380.000,00 zł (nie podlegają umorzeniu)

II Zobowiązania krótkoterminowe

wykazane w sprawozdaniu stanowią wartość 1.500,00 zł.
w tym: 1.500,00zł – wadium do zwrotu

III Rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

I ŚRODKI FINANSOWE NA DZIAŁALNOŚĆ I FUNKCJONOWANIE OŚRODKA w 2023r. pochodziły:

1. Z dotacji Urzędu Gminy Piecki	-	1.090.000,00 zł
2. Z dotacji Biblioteki Narodowej zakup książek	-	5.384,00 zł
3. Projekty z dofinansowania	-	14.100,00 zł
4. Wpływów uzyskanych z prowadzonej działalności głównie z : wynajmu pomieszczeń, wstępu na imprezy, usług ksero, występy zespołów, wstępu na siłownię, otrzymane darowizny pieniężne na działalność kulturalną, ogrzewania, odszkodowania, dofinansowania do itp.	-	91.481,48zł

Koszty związane z działalnością instytucji pokryto z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

C Pozostałe informacje

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym pracowników wynosi 10 osób.
Ogółem pracujących na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2023 r. to 10 osób,
w tym 6 kobiet.

Pozostałe i pominięte zagadnienia występujące w załączniku do ustawy o rachunkowości
nie występują w jednostce.

Główny księgowy
Paweł Spirydon

Dyrektor
Alicja Naworska-Kotelon



Piecki, dnia 26.03.2024r.