

Zarządzenie Nr⁵¹.....
Burmistrza Miasta i Gminy Szczekociny
z dnia ^{23 kwietnia}.....^{2024 r.}.....

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach
za 2023 rok.**

Na podstawie art.30 ust.1 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn.zm.) w związku z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn.zm.) oraz art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz.87).

**Burmistrz Miasta i Gminy Szczekociny
zarządza, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach zgodnie z załącznikami do niniejszego Zarządzenia:

1. Załącznik Nr 1 – bilans na 31.12.2023 r.
2. Załącznik Nr 2 – rachunek zysków i strat na 31.12.2023 r.
3. Załącznik Nr 3 – wprowadzenie i informacja dodatkowa.

§ 2

Wynik finansowy za rok obrotowy 2023 zostanie przekazany na fundusz jednostki.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ
MIASTA I GMINY SZCZEKOCINY**

mgr Jacek Lipa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Szczekocinach
ul. Krakowska 23
42-445 Szczekociny

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 90.04

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Szczekocinach jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Szczekociny pod nr 2
REGON 000287013

4. Określenie celów statutowych organizacji

Celem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja Lokalnych inicjatyw kulturalnych, sportowych w kraju i za granicą

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Michał
mgr Małgorzata Michałek

p.o. DYREKTORA
Kinga
mgr Kinga Leks

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

Rzeczowe składki majątkowe wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu i pomniejsza o amortyzację. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Stan środków brutto na koniec 2023 roku wynosił 247 986,21 zł, a przedmiotów nietrwałych 169 600,79 zł.

Wartość netto środków trwałych wynosiła 189 779,33 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2023 r. – 722,12 zł na rachunku bieżącym MGOKiS .

Stan środków pieniężnych na rachunku ZFŚS na 31.12.2023 r. – 3,51 zł

2. Dane uzupełniające w aktywach i pasywach.

Na aktywa składają się środki trwałe, przedmioty nietrwałe, należności i środki pieniężne.

Na pasywa natomiast fundusz jednostki, wypracowany zysk i zobowiązania.

3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o kosztach administracyjnych.

Główne koszty 2023 roku to wynagrodzenia, składki ZUS, zakup materiałów i wyposażenia

Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe stanowią 56,3%, ZUS 9,55% , materiały i wyposażenie 7,13 %, opłaty bankowe 0,2 %, pozostałe 26,82 %.

W strukturze kosztów ogólnych koszty dla sportu 4,9% / 63 907,42 zł/.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych dochodów

Dotacja od Organizatora – 1 100 000,00 zł – 85,3%

Dochody własne – 78 580,24 zł - 6,1%

Zwrot z UM– 102 189,00 zł – 7,9%

Pozostałe przychody finansowe(darowizny, odsetki za terminowe przekazywanie podatku do US) – 9 503,00 zł – 0,7%

Na przychody własne składają się m.in:

za reklamę – 2 950,00 zł

odsetki bankowe – 218,57 zł

wpłaty za udział w imprezach/ wycieczkach/ - 9 645,00 zł

wynajem – 10 700,00 zł

zwrot za energię – 359,00 zł

wypożyczenie stroi – 150,00 zł

realizacja programów kulturalno-profilaktycznych - 46 600,00 zł

pozostałe przychody operacyjne z amortyzacji środków trwałych – 7 957,67 zł

5. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 112 349,31 zł składają się projekty

zrealizowane w 2022 roku: „ Stworzenie miejsca odpoczynkowego w Ołudzy”, oraz

„Doposażenie MGOKiS w Szczekocinach w niezbędny sprzęt pełniący funkcję kulturalną”.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Rachunek zysków i strat zamknął się stratą w wysokości 5 586,80zł.
Kapitał własny wyniósł 78 152,14 zł.

7. Gwarancje, poręczenia, należności i zobowiązania

Instytucja nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Michałek

mgr Małgorzata Michałek

p.o. DYREKTORA

KLKS

mgr Kinga Leks

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: w zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2022	2023			2022	2023
A	Aktywa trwałe	203 662,72	189 779,33	A	Kapitał (fundusz) własny	83 738,94	78 152,14
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	89 373,30	83 738,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	203 662,72	189 779,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	203 662,72	189 779,33				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 361,01	125 599,26	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5634,36	-5586,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4150,98	2611,00	VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	70150,73	61569,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 311,11	112 352,82
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4,13	3,51
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	387,33	725,63	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	4,13	3,51
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	120 306,98	112 349,31
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	120 306,98	112 349,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	112 349,31	104 391,64
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7957,67	7957,67
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	387,33	725,63				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	387,33	725,63				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	387,33	725,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	387,33	725,63				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	204 050,05	190 504,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	204 050,05	190 504,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michałek
mgr Małgorzata Michałek

18.03.2024

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

p.o. DYREKTORA

Leks
mgr Kinga Leks

18.03.2024

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

		2022	2023
A	Ogółem	1 234 661,73	1 280 550,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)	-	-
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 145 095,02	1 100 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	89 566,71	180 550,67
B	Koszty działalności operacyjnej	1 249 093,08	1 295 859,04
I	Amortyzacja	5 925,72	13 883,39
II	Zużycie materiałów i energii	91 703,88	131 199,91
III	Usługi obce	249 123,77	268 481,54
IV	Podatki i opłaty	3 797,56	2 498,53
V	Wynagrodzenia	692 076,69	729 283,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 088,49	123 782,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	86 376,97	26 729,52
VIII	Wartość sprzedaży towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 14 431,35	-15 308,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 500,00	9 400,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	-	-
III	Inne przychody operacyjne	8 500,00	9 400,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 5 931,35	- 5 908,37
G	Przychody finansowe	296,99	321,57
II	Odsetki	193,99	218,57
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
V	Inne	103,00	103,00
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 5 634,36	- 5 586,80
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk/ Strata brutto	- 5 634,36	- 5 586,80
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	- 5 634,36	- 5 586,80

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michałek
 mgr Małgorzata Michałek

sporządził

Szczekociny, 18.03.2024r.
 miejscowość i data