

**ZARZĄDZENIE NR 104/2024
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW**

z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie za 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2024 poz. 609 ze zm.), art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2024 poz. 87 ze zm.) **Burmistrz Gminy Rymanów**

zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - **Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie za 2023 rok** w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Rymanów

Grzegorz Wolczański

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	10 180 439,65	10 255 298,16	A.	Fundusz / kapitał własny	5 034,08	148 222,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	53 528,73	5 034,08
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji	575,97	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 180 439,65	10 255 298,16	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	10 180 439,65	10 255 298,16	VI	Zysk (strata) netto	-49 070,62	143 188,69
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	12 300,00	12 300,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 216 807,37	10 180 349,12
b)	budynki i budowle	9 960 285,65	9 721 439,42	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	171 372,25	465 889,43	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	36 481,75	55 669,31	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	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	41 401,80	73 273,73	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	12 556,85	10 052,52	e)	inne		
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68 665,30	7 714,25
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	66 025,96	3 047,64
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	12 556,85	10 052,52	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	36 021,19	2 089,57
II	Należności krótkoterminowe	1 292,18	733,59	*	powyżej 12 miesięcy	36 021,19	2 089,57
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 292,18	733,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 292,18	437,32	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		240,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	30 004,77	665,99
c)	Inne		56,27	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		292,08
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 552,77	62 487,62	4.	fundusze specjalne	2 639,34	4 666,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 552,77	62 487,62	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 148 142,07	10 172 634,87
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 148 142,07	10 172 634,87
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	9 833 733,99	9 859 211,52
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 552,77	62 487,62	*	krótkoterminowe	314 408,08	313 423,35
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 493,20	62 487,62				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	59,57					
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	10 221 841,45	10 328 571,89		Suma pasywów	10 221 841,45	10 328 571,89

Sporządził:
Joanna Mikuszewska-Szombara

Miejsce, data sporządzenia:
2024-04-02

Zatwierdził:
Agnieszka Niemczyk



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Bilans 2023.xls.XAdES
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2024-04-02 12:58:16

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:26:21
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	526773536462491535757967120809369977374036597957
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40255 (2024-04-02T10:55:58Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-02 12:58:10 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:28:12
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Joanna Mikuszewska-Szombara Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	390640241592072279282562391009068532392238134114
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40255 (2024-04-02T10:55:58Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-02 12:58:14 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym

Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.
-------	--

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie za 2023 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11 38-480 Rymanów powołany został Uchwałą Rady Gminy Nr-X/70/91 z dnia 26.03.1991 r.

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 9004Z- Działalność obiektów kulturalnych.

Organ rejestrowy: Gmina Rymanów, ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów.

Rejestr Instytucji Kultury pozycja Nr – 1.

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Jako jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną zaliczana do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury.

W skład Ośrodka wchodzi następujące placówki: Dom Kultury w Rymanowie, Kino „Sokół” w Rymanowie, Galeria Sztuki w Rymanowie Zdroju, Biuro Informacji Turystycznej w Rymanowie i w Rymanowie-Zdroju.

Pracę Ośrodka organizuje dyrektor, zarządza nim, reprezentuje go na zewnątrz i jest odpowiedzialny za jego majątek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i obejmuje okres od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- rachunek zysków i strat sporządzony w układzie porównawczym,
- bilans jednostki,
- informacja dodatkowa.

Instytucja prowadzi rachunkowość oraz sporządza sprawozdawczość na zasadach określonych w:

- ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie - zarządzenie Nr - 4/2016 r. Dyrektora GOK z dnia 10 sierpnia 2016 r.,
- Zarządzeniu Dyrektora nr 6/2018 z dnia 04.06.2018 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 2 /2019 z dnia 01.02.2019 zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 1A/2020 z dnia 17.02.2020 zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie,
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 12/2020 z dnia 04.09.2020 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 11/2021 z dnia 01.07.2021 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 3/2022 z dnia 17.01.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 5/2022 z dnia 01.03.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 8/2022 z dnia 12.07.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.
- Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rymanowie nr 11/2022 z dnia 03.10.2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 4/2016 z dnia 10.08.2016 r. w sprawie polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Rymanowie.

Ponadto zasady prowadzenia rachunkowości określa:

- zarządzenie Dyrektora Nr – 11/2015 z dnia 22.12.2015 r. w sprawie utworzenia funduszu rezerwowego instytucji kultury oraz przeksięgowania na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 01-01-2012 r.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych oraz ewidencja ilościowo-wartościowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego JProbit.

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

1. środki trwale i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia,
2. składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po oddaniu składnika do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w grudniu,
3. składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
4. pozostałe składniki majątku o wartości do 200 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
5. zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,
6. należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
7. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

Częstotliwość i zasady inwentaryzacji oraz weryfikacji aktywów i pasywów

Inwentaryzację stanu aktywów i pasywów przeprowadza się za pomocą następujących metod:

1. spisu z natury,
2. uzgodnienia i potwierdzenia sald,
3. porównania stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z odpowiednich dokumentów źródłowych i ich weryfikacji.

W drodze spisu z natury inwentaryzuje się:

1. gotówkę w kasie w PLN,
2. czeki,
3. środki trwałe własne i obce,
4. inne rzeczowe składniki majątku,

W drodze uzgodnienia i potwierdzenia salda ustala się stany następujących aktywów:

1. aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
2. stan należności.

W drodze porównania stanu księgowego z danymi wynikającymi z dokumentów i weryfikacji sald inwentaryzuje się stany następujących aktywów i pasywów:

1. wartości niematerialne i prawne,
2. rozrachunki publiczno-prawne,
3. pozostałe aktywa i pasywa – rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów, fundusze specjalne (ZFŚS).

Zakup rzeczowych środków obrotowych księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów w cenie zakupu.

Dla kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb.

Dla rozrachunków publiczno-prawnych prowadzi się analitykę według tytułów rozliczeń.

Dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym wg pozycji wymaganych w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne w kasie objęte są raportem kasowym, gdzie obroty ujmowane są na bieżąco (przynajmniej raz na dziesięć dni).

Stan środków na dzień 31-12-2023 r. wynosił:

- w kasie GOK	-	800,00 zł
- na rachunku bieżącym	-	57 021,01 zł
- na rachunku ZFŚS	-	4 666,61 zł

Środki pieniężne na rachunku bankowym objęte są raportem bankowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana wartości majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31-12-2023 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Umorzenia na koniec roku
1.	Grunty	12 300,00		12 300,00	-----
2.	Budynki	11 201 911,60	+ 43 665,00	11 245 576,60	1 563 429,65
3.	Pomnik „100-lecie niepodległości”	50 700,02		50 700,02	11 407,55
4.	Wyposażenie	711 769,09	353 536,06	1 065 305,15	543 746,41
5.	Pozostałe środki trwałe	650 247,33	+ 34 580,40	684 827,73	684 827,73

6.	Wartości niematerialne i prawne	24 870,66		24 870,66	24 870,66
	OGÓŁEM	12 651 798,70	431 781,46	13 083 580,16	2 828 282,00

Zwiększenie środków trwałych zostało spowodowane zakupami dokonаныmi przez Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie.

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury na terenie gminy Rymanów. Do zadań Gminnego Ośrodka Kultury należy:

- edukacja kulturalna poprzez prezentacje w różnych formach sztuki i kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej i kulturalnej dla odbiorców różnych grup wiekowych,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki.

Biuro Informacji Turystycznej zajmuje się głównie informacją w zakresie turystyki oraz promocją gminy. Prowadzi także działalność z zakresu kultury i sztuki, rękodzieła ludowego i artystycznego poprzez organizacje wystaw, prelekcji i warsztatów malarskich w Galerii Sztuki w Rymanowie-Zdroju.

Strukturę przychodów za 2023 r. obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Określenie przychodu	Wykonanie za 2023 r. [zł]
1.	Stan środków na dzień 01.01.2023 r.	24 853,86
2.	Dotacje z budżety gminy	1 671 165,00
3.	Dotacja MKiDN	84 000,00
4.	Pozostałe dotacje	67 000,00
6.	Przychody własne GOK – wpływy ze sprzedaży usług i towarów BIT	22 455,20
8.	Przychody własne GOK – wynajem sali, opłata za kółka zainteresowań, organizacja imprez kultur., reklama, składki członkowskie Klubu Seniora, akredytacje,	285 004,09
9.	Darowizny i pozostałe przychody operacyjne	35 970,00
10.	Odsetki bankowe i inne	1 969,91
	Przychody ogółem	2 192 418,06

Podstawowym przychodem jest dotacja podmiotowa organizatora.

Na dzień 31.12.2023 r. otrzymana dotacja podmiotowa na działalność bieżącą GOK oraz uzyskane przychody GOK zostały wykorzystane w całości na pokrycie kosztów działalności statutowej.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Nr konta	Tytuł	Stan b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840/02	Sprzęt muzyczny	1 166,67		1 166,67	0,00	0,00	0,00
840/05	Budynki	9 918 711,68		280 229,73	9 638 481,95	280 229,73	9 358 252,22
840/08	Konsoleta	9 798,90		2 399,73	7 399,17	2 399,73	4 999,44
840/09	Projektor	7 650,00		1 800,00	5 850,00	1 800,00	4 050,00
840/10	Piec konwekcyjno-parowy	20 608,91		7 494,14	13 114,77	7 494,14	5 620,63
840/11	Pomnik "100-lecie niepodległości"	41 573,97		2 281,50	39 292,47	2 281,50	37 010,97
840/12	Kurtyna elektryczna z przewodnicą	13 950,00		1 800,00	12 150,00	1 800,00	10 350,00
840/13	Zmywarka kapturowa	5 520,24		2 007,36	3 512,88	2 007,36	1 505,52
840/14	Piec ceramiczny	17 823,00	0,00	2 056,50	15 766,50	2 056,50	13 710,00
840/15	Cyfryzacja	111 338,70	0,00	14 507,64	96 831,06	13 354,39	83 476,67
840/16	Wyposażenie kina plenerowego	0,00	109 519,20	0,00	109 519,20	0,00	109 519,20
840/17	Zestaw nagłośnieniowy	0,00	230 716,87	0,00	230 716,87	0,00	230 716,87
Razem		10 148 142,07	340 236,07	315 743,27	10 172 634,87	313 423,35	9 859 211,52

Otrzymana dotacja i uzyskane dochody własne zostały przeznaczone na pokrycie następujących kosztów związanych z funkcjonowaniem instytucji kultury.

KOSZTY – 2023 r.

Lp.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023 r. [zł]
1	400	Amortyzacja	322 342,55
2	410	Zużycie materiałów i zakup wyposażenia	174 821,31

3	419	Zużycie energii	209 927,03
4	423	Usługi transportowe	33 398,50
5	426	Usługi bankowe	696,90
5	429	Pozostałe usługi	273 414,61
6	430	Wynagrodzenia pracownicze	731 011,86
7	431	Pozostałe wynagrodzenia. (Umowy zlecenia)	158 525,49
8	440	Koszty podatków i opłat	31 138,48
9	449	Składki ZUS (pracodawca)	127 168,99
10	449/01	Składki na Fund. Pracy	16 323,04
11	449/03	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	6 249,44
12	451	Odpis na ZFŚS	21 523,48
13	463	Podróże służbowe	13 519,46
14	469	Pozostałe koszty	27 077,53
15	469/01	Koszty organizacji imprez	173 842,09
16	485	Koszty reprezentacji i reklamy	3 826,39
17	730	Koszty sprzedaży	15 011,63
18	761	Pozostałe koszty operacyjne	300,00
		Koszty ogółem	2 340 118,78
		Wydatki majątkowe	397 201,06
		Ogółem	2 737 319,84

Należności wymagalne nie wystąpiły.

Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2023 r. wyniósł – 3 047,64zł,

w tym:

- z tytułu dostaw i usług - 2 089,57 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych - 665,99 zł
- pozostałe - 292,08 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Za 2023 r. Gminny Ośrodek Kultury osiągnął dodatni wynik finansowy w kwocie 143 188,69 zł. Według obecnie obowiązujących przepisów osiągnięty dodatni wynik finansowy zwiększy fundusz instytucji kultury.

Średnioroczne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 11,35 etatu.

Na długotrwałe umowy zlecenia zatrudnionych było 9 osób.

W niniejszej informacji nie omówiono wszystkich zagadnień wymienionych w załączniku Nr – 1 Ustawy o rachunkowości gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce.



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	InformacjaDodatkowaZa2023-sig-sig.pdf
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2024-04-15 10:05:53

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	PAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:24:52
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	526773536462491535757967120809369977374036597957
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40670 (2024-04-15T08:02:37Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-15 10:05:45 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	PAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:27:20
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Joanna Mikuszewska-Szombara Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	390640241592072279282562391009068532392238134114
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40670 (2024-04-15T08:02:37Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-15 10:05:49 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym

Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.
-------	--

Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie ul. Grunwaldzka 11, 38-480 Rymanów nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	za bieżący rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 534 090,40	2 129 624,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	183 909,60	285 004,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 255,80	22 455,20
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	1 332 925,00	1 822 165,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 939 524,09	2 339 818,78
I	Amortyzacja	327 463,63	322 342,55
II	Zużycie materiałów i energii	305 671,39	384 748,34
III	Usługi obce	163 665,63	307 510,01
IV	Podatki i opłaty	21 001,00	31 138,48
V	wynagrodzenia	765 993,04	889 537,35
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	144 667,35	171 264,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	199 326,06	218 265,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 735,99	15 011,63
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-405 433,69	-210 194,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	354 995,93	351 713,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	354 995,93	351 713,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	300,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	300,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 437,76	141 218,78
G	Przychody finansowe	1 367,14	1 969,91
II	Odsetki	1 367,14	1 969,91
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-49 070,62	143 188,69
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
K			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-49 070,62	143 188,69

Joanna Mikuszewska-Szombara
sporządził

Rymanów, 02.04.2024 r.
miejscowość i data

Agnieszka Niemczyk
Zatwierdził



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Rachunek zysków i strat w.porównawczy 2023.xls.XAdES
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2024-04-02 12:58:58

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:26:39
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Agnieszka Edyta Niemczyk Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	526773536462491535757967120809369977374036597957
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40255 (2024-04-02T10:55:58Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-02 12:58:54 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-04-02 11:28:36
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Joanna Mikuszewska-Szombara Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	390640241592072279282562391009068532392238134114
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	40255 (2024-04-02T10:55:58Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-04-02 12:58:56 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym

Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.
-------	--