

ZARZĄDZENIE NR 0050.36.2024
WÓJTA GMINY ŚWIĘCIECHOWA

z dnia 5 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Świąciechowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz.87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.) Wójt Gminy Świąciechowa zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za 2023 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Świąciechowa

mgr Mikołaj Kostaniak

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.36.2024
Wójta Gminy Święciechowa
z dnia 5 czerwca 2024 roku

URZĄD GMINY
w Święciechowie
WPŁYNĘŁO

29. 03. 2024

dnia

L. dz. RKP -

3995

Święciechowa, dnia 29.03.2024 r.

**SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY**
64-115 Święciechowa, ul. Śmigielska 1a
tel. 65 533 06 91
NIP 697-19-10-239, REGON 410073616

SOK.0210-02/24

WÓJT GMINY ŚWIĘCIECHOWA

Samorządowy Ośrodek Kultury w Święciechowie przedkłada
do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

DYREKTOR

Marek Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Załączniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	31 058,92	64 274,17
A. Aktywa trwałe	10 611,75	7 606,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 611,75	7 606,71
1. Środki trwałe	10 611,75	7 606,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	10 611,75	7 606,71
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 447,17	56 667,46
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	140,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	140,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	140,00
- do 12 miesięcy	0,00	140,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 447,17	56 527,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 447,17	56 527,46
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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 447,17	56 527,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 447,17	56 527,46
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	31 058,92	64 274,17
PASYWA	31 058,92	64 274,17
A. Kapitał (fundusz) własny	30 364,34	63 516,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 346,00	30 364,34
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-89 981,66	33 152,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	694,58	757,24
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	694,58	757,24
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	694,58	757,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	694,58	757,24
- do 12 miesięcy	694,58	757,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	31 058,92	64 274,17

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kaptur
 Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
mgr Marek Tulewicz
 mgr Marek Tulewicz

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 464,00	44 635,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 464,00	44 635,00
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
B. Koszty działalności operacyjnej	1 304 461,66	1 236 544,41
I. Amortyzacja	3 005,04	3 005,04
II. Zużycie materiałów i energii	172 589,49	241 169,63
III. Usługi obce	391 157,39	200 001,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	605 484,33	655 010,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	115 912,77
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	104 672,39	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	3 683,59	4 803,87
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	23 869,43	16 640,56
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 277 997,66	-1 191 909,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 188 016,00	1 210 062,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 188 016,00	1 210 062,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-89 981,66	18 152,59
G. Przychody finansowe	0,00	15 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-89 981,66	33 152,59
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)	-89 981,66	33 152,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
 Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
 mgr Marek Tulewicz

Świąciechowa, dnia 29.03.2024 r.

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Wykaz środków trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Umorzenie
1.	Akordeon	4.300,00	4.300,00
2.	Przyczepa z zadaszeniem	1.800,00	1.800,00
3.	Keyboard Arranger G-70 (organy)	11.049,00	11.049,00
4.	Kserokopiarka Toshiba 1370	2.104,50	2.104,50
5.	Akordeon BRAWO III	3.750,00	3.750,00
6.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.900,00
7.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.900,00
8.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.600,00
9.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.600,00
10.	Mikser do świateł	10.200,39	8.840,35
11.	Moduł wykonawczy Allen Heath Stagbox	6.350,00	5.503,33
12.	Allen-Heath SQ-6 mikser	13.500,00	8.100,00
	RAZEM:	76.053,89	68.447,18

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Świąciechowa, dnia 29.03.2024 r.

Informacja dodatkowa

Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka w Świąciechowie

W roku 2023 Samorządowy Ośrodek Kultury /Biblioteka w Świąciechowie otrzymał na działalność dotację podmiotową z budżetu gminy w wysokości: **1.204.887,00 zł**
w tym dotację dla:- ośrodka kultury - **834.936,00 zł**
- celowa ośrodka kultury - **0,00 zł**
- biblioteki - **369.951,00 zł**
oraz dotację dla Biblioteki w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Literatura i Czytelnictwo Priorytet 2: Zakup nowości wydawniczych w wysokości: - **5.175,00 zł.**

W ciągu 2023 roku wypracował własne środki w wysokości: **59.635,00 zł**
w tym dochody z :
- użyczenia lokalu- 600,00 zł
- ognisko muzyczne – 1.470,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, uż. strojów, nagłośnienie imprez, ogłoszenia, organizacja imprez) - 15.150,00 zł.
- sprzedaż biletów na koncert – 20.770,00 zł.
- opłata akredytacyjna – 6.645,00 zł
- Nagroda Ministra na 35-lecie działalności dla Zespołu Pieśni i Tańca " MARYNIA " - 15.000,00 zł

Łącznie dochody w 2023 roku wyniosły: 59.635,00 zł

W 2023 roku Samorządowy Ośrodek Kultury – Biblioteka poniósł ogółem koszty na działalność w kwocie: **1.236.544,41 zł**
co znalazło odzwierciedlenie na kontach:

401 – Amortyzacja	3.005,04 zł
411 – Zużycie materiałów	191.816,54 zł
412 – Zakup księgozbioru (książki, encyklopedie, słowniki)	29.875,00 zł
420 – Zużycie energii	19.478,09 zł

430 – Usługi remontowe	0,00 zł
431 – Usługi pozostałe	200.001,81 zł
441 – Podróże służbowe	4.803,87 zł
450 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	568.118,25 zł
451 - Wynagrodzenia –um. zlecenie i um. o dzieło	86.892,48 zł
460 – Składki na ubezpieczenia społeczne	96.637,28 zł
461 – Składki na fundusz pracy (2.45%)	7.634,09 zł
465 – Pozostałe świadczenia	11.641,40 zł
470 – Pozostałe koszty rodzajowe	16.640,56 zł

Ogółem wydatki Samorządowego Ośrodka Kultury/Biblioteki w Świąciechowie wyniosły **1.233.539,37 zł** (kwota ta wynika z następującego wyliczenia:
ogółem koszty 1.236.544,41 zł – amortyzacja roczna 3.005,04 zł), w tym:
-ośrodek kultury **858.413,37 zł**
-biblioteka **375.126,00 zł**

Saldo końcowe rachunku bankowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie na dzień 31.12.2023 roku wynosi **56.527,46 zł**.

Na dzień 31.12.2023 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowie posiadał zobowiązania – rozrachunki z dostawcami na kwotę ogółem: **757,24 zł**
w tym :

- Enea S.A.	-	442,15 zł
- Enea Operator SP. z o.o.	-	315,09 zł

Należności na dzień 31.12.2023 r. wynoszą ogółem: 140,00 zł
w tym wymagalne: 0,00 zł.

Z całokształtu działalności Samorządowy Ośrodek Kultury/Biblioteka w Świąciechowie osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości **33.152,59 zł**.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 0050.36.2024 Wójta Gminy Święciechowa z dnia 5 czerwca 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Święciechowie za 2023 rok

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzane jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Wójt Gminy Święciechowa

mgr Mikołaj Kostaniak