

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA 2023 ROK**

Gminny Dom Kultury w Rylsku

NIP: 835-16-14-269 Regon: 387009343

Adres: Rylsk 11A, 96-232 Regnów

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Dom Kultury w Rylsku jest samorządową instytucją kultury działającą na mocy Uchwały Nr XVII/101/20 Rady Gminy Regnów z dnia 20 sierpnia 2020 r., statutu nadanego przez Radę Gminy Regnów oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 2020r., poz. 194) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Organizatorem Gminnego Domu Kultury jest Gmina Regnów.

Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonej przez Organizatora i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 835-16-14-269 oraz REGON 387009343. Siedzibą Gminnego Domu Kultury jest miejscowość Rylsk a terenem jej działalności jest obszar Gminy Regnów.

Nadzór nad Gminnym Domem Kultury sprawuje Wójt Gminy Regnów.

Gminny Dom Kultury w Rylsku jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji oraz może uzyskiwać wpływy z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, innych źródeł dozwolonych prawem.

Przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej na terenie Gminy Regnów.

Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 28 września 2020 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Regnów Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Rylsku.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Gminnego Domu Kultury w Rylsku nie jest ograniczony.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przed jednostką w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Gminnego Domu Kultury w Rylsku prowadzona jest 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 oraz w polityce rachunkowości Gminnego Domu Kultury w Rylsku. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką ręczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2023 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Umarzane są stopniowo te środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 10.000,00 zł, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzujących ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca

następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki majątku trwałego, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, których wartość jednostkowa jest nie niższa niż 500 zł i nie wyższa niż 10.000,00 zł, umarzano jednorazowo pod datą zakupu lub przyjęcia i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

2) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

3) Zobowiązania i należności krótkoterminowe.

Instytucja kultury na dzień 31.12.2023 r. posiadała zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 39,00 zł.

Instytucja kultury posiada na dzień 31.12.2023 r. posiadała należności krótkoterminowe w kwocie 31,73 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r. wynosił 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2023r. wynosił 2,00 zł.

4) Fundusz jednostki.

Fundusz jednostki GDK w Rylsku na koniec roku wynosił 1.014,09 zł. Jednostka za okres sprawozdawczy nie sporządza zestawienia zmian w funduszu jednostki.

5) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie utworzono żadnych rezerw.

6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie tworzone odpisów aktualizujących.

7) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie występują zobowiązania długoterminowe.

8) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

10) Struktura przychodów i kosztów.

Strukturę przychodów i kosztów w Gminnym Domu Kultury w Rylsku za 2023 rok przedstawiają Tabela nr 1 i Tabela nr 2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i wszystkie koszty wg rodzajów są tam ujęte.

Głównym źródłem przychodów Gminnego Domu Kultury w Rylsku w roku 2023 była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Regnowie w kwocie 92.000,00 zł.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W Gminny Domu Kultury w Rylsku nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

12) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

13) Informacje o stanie zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Gminny Domu Kultury w Rylsku na dzień 31.12.2023 r. wynosił trzy osoby, co w przeliczeniu stanowi 1,05 etatu, z tego: 1/4 etatu - dyrektor biblioteki, 3/4 etat – pracownik biurowy, 1/20 etatu - główny księgowy.

14) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje niezbędne do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Gminnego Domu Kultury w Rylsku zostały zawarte powyżej.

Tabela Nr 1: Struktura przychodów w 2023 roku

Wyszczególnienie		Plan 2023r. w zł	Wykonanie 2023r. w zł	%
1	Dotacja podmiotowa od organizatora (Urząd Gminy)	92.000,00	92.000,00	100,00
Razem		92.000,00	92.000,00	100,00

Tabela Nr 2: Struktura kosztów w 2023 roku

Wyszczególnienie		Plan 2023r. w zł	Wykonanie 2023r. w zł	%
I. Zużycie materiałów i energii, w tym:		10.625,77	10.625,77	100,00
1	Zakup energii elektrycznej i wody	3.907,00	3.907,00	100,00
2	Zakup materiałów chemicznych, przemysłowych, spożywczych, biurowych i papierniczych.	6.718,77	6.718,77	100,00
II. Zakup usług obcych, w tym:		3.680,01	3.680,01	100,00
1	Usługi telefoniczne i internetowe, obsługa BHP, realizacja w/z RODO, przegląd okresowy kotła gazowego, poświadczenie podpisu elektronicznego, przesyłki listowe, przegląd i atestacja gaśnic, wywóz nieczystości z szamba	3.680,01	3.680,01	100,00
III. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, w tym:		62.054,42	62.054,42	100,00
1	Wynagrodzenia pracowników	62.054,42	62.054,42	100,00
IV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		15.166,13	15.166,13	100,00
1	Ubezpieczenia społeczne i FP	13.288,04	13.288,04	100,00
2	Odpis ZFŚS	1.878,09	1.878,09	100,00
V. Pozostałe koszty		473,67	473,67	100,00
1	Pozostałe koszty (prowizja bankowa, delegacje)	473,67	473,67	100,00
Razem		92.000,00	92.000,00	100,00

Data 26.02.2024r.

/-/ Edyta Lisicka

/-/ Sylwia Michalak