

ZARZĄDZENIE NR 715/24
BURMISTRZA MICHAŁOWA

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Michałowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (T.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87. z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295. z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszego zarządzenia:

1) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok, oraz:

- Bilans na dzień 31.12.2023 r.,
- Rachunek zysków i strat za 2023 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2023 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko



GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE UL. BIAŁOSTOCKA 19 16-050 MICHAŁOWO		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 052 576,37	1 904 855,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 870,00	72 028,00
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	1 723 742,00	1 519 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	287 964,37	313 827,09
B	Koszty działalności operacyjnej	2 097 550,74	1 910 226,36
I	Amortyzacja	82 515,07	77 564,78
II	Zużycie materiałów i energii	292 101,61	217 797,18
III	Usługi obce	627 614,65	349 835,58
IV	Podatki i opłaty	2 651,00	-
V	Wynagrodzenia	917 737,70	1 073 478,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 092,06	179 895,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 838,65	11 654,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	inne świadczenia finansowane z budżetu		-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 44 974,37	- 5 371,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	82 515,07	77 564,78
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	82 515,07	77 564,78
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	37 540,70	72 193,51
G	Przychody finansowe	-	-
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	37 540,70	72 193,51
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	37 540,70	72 193,51
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	37 540,70	72 193,51

Michałowo, dnia 29.03.2024 r.

SKARBNIK GMINY

Sporządziła

mgr Anna Palecka

Paweł Oziabło

zatwierdził

DYREKTOR

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie

mgr Paweł Oziabło

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Michałowie

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE
UL. BIAŁOSTOCKA 11 16-050 MICHAŁOWO
REG. 200057086

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASywa		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	2 471 889,37	2 395 324,59	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 529 100,34	2 523 729,07
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 491 559,64	2 451 535,56
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 471 889,37	2 394 324,59	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 471 889,37	2 394 324,59	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
a)	grunty	-	-	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	2 455 428,57	2 388 707,48	VIII	Zysk (strata) netto	37 540,70	72 193,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 484,95	4 322,07	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10 493,13	8 605,84
e)	inne środki trwałe	3 975,85	1 295,04	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
		-	-	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe	-	-	*	krótkoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	-	-	3.	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	*	długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	-	-	*	krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	1 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości	-	-	1.	wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.	wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
*	udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	d)	inne		
*	udzielone pożyczki	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10 493,13	8 605,84
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 905,89	1 905,89
b)	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	a)	kredyty i pożyczki		
*	- udziały lub akcje	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe		
*	- inne papiery wartościowe	-	-	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
*	udzielone pożyczki	-	-	*	do 12 miesięcy		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	-	1 000,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
*	udziały lub akcje	-	1 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
*	inne papiery wartościowe	-	-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
*	udzielone pożyczki	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	i)	inne	1 905,89	1 905,89
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	3.	Fundusze specjalne	8 587,24	6 699,95
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)	-	-	1	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	67 704,10	137 010,32	*	długoterminowe	-	-
I	Zapasy	9 784,69	6 184,00	*	krótkoterminowe	-	-
1.	Materiały	9 784,69	6 184,00				
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-				

3.	Produkty gotowe	-	-			
4.	Towary	-	-			
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-			
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	2 400,00	1 804,00			
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: do 12 miesięcy	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	inne	-	-			
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 400,00	1 804,00			
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
*	do 12 miesięcy	-	-			
*	powyżej 12 miesięcy	-	-			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c)	inne	2 400,00	1 804,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	55 519,41	129 022,32			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 519,41	129 022,32			
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	55 519,41	129 022,32			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 519,41	129 022,32			
*	inne środki pieniężne	-	-			
*	inne aktywa pieniężne	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
	Suma aktywów	2 539 593,47	2 532 334,91	Suma pasywów	2 539 593,47	2 532 334,91

Sporządził:

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka

Miejsce, data sporządzenia:

Michałow, 29.03.2024 r.

Zatwierdził:

Paweł Oziabło

**DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie**

mgr Paweł Oziabło

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki INSTYTUCJI KULTURY sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Gmina Michałowo	
GMINNY OŚRODEK KULTURY w Michałowie 16-050 MICHAŁOWO ul. Białostocka 19, tel. 085 718 90 19 NIP 9661830430, REG. 200057086			wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 2 0 0 0 5 7 0 8 6		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I.		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 402 941,78	2 491 559,64
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	171 132,93	37 540,70
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	-
1.6.		Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.7.		Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.8.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.9.		Inne zwiększenia	-	-
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	82 515,07	77 564,78
2.1.		Strata za rok ubiegły	-	-
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5.		Pokrycie amortyzacji	82 515,07	77 564,78
2.6.		Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.7.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.8.		Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.9.		Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.10.		Inne zmniejszenia	-	-
II.		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 491 559,64	2 451 535,56
III		Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 540,70	72 193,51
	a)	zysk netto	37 540,70	72 193,51
	b)	strata netto	-	-
IV		Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków w obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	-	-
V.		Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżek i środków obrotowych	2 529 100,34	2 523 729,07

Michałowo, 29.03.2024r.

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka

(główny księgowy)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie

mgr Paweł Osiałko

(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MICHAŁOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
I.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	4 477 889,69					0,00					3 363,00	4 477 889,69
1.1	Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 858 906,05					0,00					0,00	3 858 906,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	367 373,42					0,00					0,00	367 373,42
1.4	Środki transportu	51 660,00					0,00					0,00	51 660,00
1.5	Inne środki trwałe	199 950,22					0,00					0,00	199 950,22
II.	Pozostałe środki trwałe(inwentarz)	599 344,52	5 336,00				5 336,00					0,00	604 680,52
III.	Razem wartości niematerialne i prawne (3.1+3.2)	19 497,33					0,00					0,00	19 497,33
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	19 497,33					0,00					0,00	19 497,33
3.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka

(główny księgowy)

2024.03.29.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Michałowie
(kierownik jednostki)
mgr Paweł Oziabło

Tabela nr 2

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Białostocka 19, tel. 085 718 90 19
REG. 200057086

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy : 01.01.2023r.-31.12.2023r.)

GMINNY OŚRODEK KULTURY w MICHAŁOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	nieodpłatne otrzymanie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		inne Zmniejszenia ogółem (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	2 006 000,32	75 564,78			75 564,78				0,00	2 083 565,10
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 403 47,48	66 721,09			66 721,09				0,00	1 470 198,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	354 888,47	8 162,88			8 162,88				0,00	363 051,35
1.4	Środki transportu	51 660,00				0,00				0,00	51 660,00
1.5	Inne środki trwałe	195 974,37	2 680,81			2 680,81				0,00	198 655,18
II.	Pozostałe środki trwałe (inwentarz)	599 344,52	5 336,00			5 336,00				0,00	604 680,52
III.	Razem wartości niematerialne i prawne (3.1+3.2)	19 947,33				0,00				0,00	19 947,33
3.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	19 947,33				0,00				0,00	19 947,33
3.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka

(główny księgowy)

2024.03.29.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
(kierownik jednostki)
mgr Paweł Oziabło

Tabela nr 3

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Michałowie
16-050 MICHAŁOWO
ul. Białostocka 7, tel. 025 718 90 19
NIP 9661830430, REG. 200057086

Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (okres sprawozdawczy 01.01.2023r.-31.12.2023r.)

GMINNY OŚRODEK KULTURY w MICHAŁOWIE

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
I.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	2 471 889,37	2 394 324,59
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 455 428,57	2 388 707,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 484,95	4 322,07
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Pozostałe środki trwałe	3 975,85	1 295,04

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Palecka

(główny księgowy)

2024 .03.29.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
mgr Irena...
(kierownik jednostki)

WPROWADZENIE
ORAZ
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Do sprawozdania finansowego za 2023rok

1. 1. Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie z siedzibą w Michałowie ul. Białostocka 19 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXXV/246/05 Rady Gminy w Michałowie z dnia 8 grudnia 2005 roku.
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Gminny Ośrodek Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 stycznia 2006 roku. W jej skład wchodzi Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie oraz świetlice wiejskie w terenie oraz Centrum Produktu Lokalnego w Sokolu.
 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturowe mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę .
 3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Gminy w Michałowie (Gminny Ośrodek Kultury w Michałowie został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.
 4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
 5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2023– 31.12.2023 r.
 6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
 7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
- I. Wycena na dzień bilansowy:
- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
 - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
 - d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.
 - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
 - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
- II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
- IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczany na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie.

CZĘŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 2 532 334,91 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne:	stan początkowy:	0,00
	amortyzacja :	0,00
	stan końcowy :	0,00

A.II. Rzeczowe aktywa trwale: 2 395 324,59 zł

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki i budowle :	stan początkowy:	2 455 428,57
	amortyzacja :	66 721,09
	stan końcowy :	2 388 707,48

b) urządzenia techniczne i maszyny :	stan początkowy:	12 484,95
	amortyzacja :	8 162,88
	stan końcowy :	4 322,07

c) inne środki trwałe :	stan początkowy:	3 975,85
	amortyzacja:	2 680,81
	stan końcowy :	1 295,04

2. Środki trwałe w budowie - nie występują

A.IV. Inwestycje długoterminowe:

3. Długoterminowe aktywa finansowe – 1 000,00 zł.

B. Aktywa obrotowe : 137 010,32 zł

I. Zapasy – wartość na koniec 2023 roku 6 184,00 zł

II. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023r.- 1804,00 zł.: rozrachunki z pracownikami z tytułu spłaty pożyczek z ZFŚS – 1 800,00 zł. oraz nadpłata MPO Sp.z o.o. 4,00 zł.

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 129 022,32 zł

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki: **122 216,48 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **4 899,95 zł**

środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym depozytowym jednostki: **1 905,89 zł.**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie wystąpiły

PASYWA : 2 532 334,91 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego GOK, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 2 523 729,07 zł

I. Kapitał podstawowy 2 451 535,56zł

Kapitał podstawowy na 01.01.2023 r. wynosił 2 491 559,64 zł, został zmniejszony z tytułu amortyzacji za 2023 rok 77 564,78 zł., zwiększony o zysk za rok 2022 o kwotę 37 540,70 zł.

VIII. Zysk netto na 31.12.2023 r. wynosi 72 193,51 zł

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe 8 605,84 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw: 0,00 zł.

Zobowiązania inne : 1 905,89 zł.

Fundusze specjalne : 6 699,95 zł

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży : 1 904 855,09 zł

Dotacje - dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miejskiego w Michałowie 1 519 000,00 zł; dotacja MSWiA (Białoruski Festiwal „ Prymackaja Biasieda/ Biełaruski Fiestiwal „Prymackaja Biasieda”, Wydanie tomiku „Słowa spad Michałowa”, cykl audycji radiowych „Sionna u nas” – 77 768,00 zł.; dotacja celowa na realizowanie projektów UE -„Wsparcie rodzin poprzez rozszerzenie oferty 3 świetlic wiejskich Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie (Hieronimowo, Sokole, Nowa Wola)” - 123 408,23 zł.; dotacja celowa na realizowanie projektów UE -„Wsparcie rodzin poprzez rozszerzenie oferty 4 świetlic wiejskich Gminnego Ośrodka Kultury w Michałowie (Bondary, Juszkowy Gród, Jałówka, Szymki)” -80 953,65 zł.; Pozostałe przychody operacyjne-100,00 zł.; przychody z tytułu spadków i darowizn- 4 600,00 zł. i inne przychody w wysokości 99 025,21 zł. jakie jednostka może uzyskiwać, zgodnie z jej statutem.

B. Koszty działalności operacyjnej : 1 910 226,36 zł

I. Amortyzacja środków trwałych umarzanych w czasie za 2023 rok : 77 564,78 zł

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych i plastycznych niezbędnych do prowadzenia zajęć w kołach zainteresowań oraz bieżącej działalności jednostki. Dokonano zakupu w postaci wyposażenia – sprzętu muzycznego, rekreacyjno – sportowego i innych przedmiotów związanych z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki. Zakupiono środki czystości, zakup energii i wody, : **217 797,18 zł**

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty budynków świetlic wiejskich, usługi transportowe na konkursy, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, zakup usług związanych z ogrzewaniem budynku, usługi w zakresie obsługi festynów oraz corocznych imprez kulturalnych i rekreacyjno- sportowych, występy zespołów artystycznych, i inne usługi związane z prowadzeniem podstawowej działalności statutowej jednostki : **349 835,58 zł**

IV. Podatki i opłaty: 0,00 zł

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na podstawie umowy o pracę pracowników i instruktorów oraz wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenia i o dzieło: **1 073 478,70 zł**

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników: **179 895,97 zł**

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników i koszty ubezpieczenia majątku: **11 654,15 zł**

D. Pozostałe przychody operacyjne : 77 564,78 zł

Stanowią je przychody na pokrycie amortyzacji za rok 2023 w wysokości 77 564,78 zł

G. Przychody finansowe : 0,00 zł

N. Zysk netto na 31.12.2023 r. wynosi: **72 193,51 zł.**

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Michałowie
mgr Paweł Oziabło