

Zarządzenie Nr 19/2024  
Wójta Gminy Rymań  
z dnia 22 marca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rymaniu za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rymaniu za rok 2023.
- §2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu instytucji kultury, rachunku zysków i strat jednostki – instytucji kultury, zestawienia zmian w funduszu instytucji kultury oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia
- §3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**WÓJT**  
*mgr Mirosław Terlecki*

**BILANS**

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
I BIBLIOTEKA W RYMANIU

instytucji kultury

UL. KOSZALIŃSKA 18A

78-125 RYMAŃ

Numer identyfikacyjny REGON

387230450

sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2023 r.

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 298 355,88</b>	<b>2 344 297,29</b>	<b>A. Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>2 231 223,07</b>	<b>2 230 917,09</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 248 637,65</b>	<b>2 245 628,90</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 298 355,88</b>	<b>2 344 297,29</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	2 298 355,88	2 344 297,29	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) Grunty ( w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu )	147 700,00	147 700,00	-na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 031 316,69	2 077 493,35	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Urządzenia techniczne i maszyny	113 581,87	102 926,11	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-17 414,58</b>	<b>-14 711,81</b>
d) Środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) Inne środki trwałe	5 757,32	16 177,83	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>204 581,58</b>	<b>294 767,54</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00

3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>90 999,71</b>	<b>92 002,33</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	90 999,71	92 002,33
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>137 448,77</b>	<b>181 387,34</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

2. Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	3 488,29	2 344,61
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	3 488,29	2 344,61
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 215,68</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	2 576,64	2 902,45
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	12 642,95	14 241,72
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	72 291,83	72 513,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>113 581,87</b>	<b>202 765,21</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113 581,87	202 765,21
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	113 581,87	202 765,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 215,68			
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0,00	1 215,68			
- do 12 miesięcy	0,00	1 215,68			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji. Ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>137 448,77</b>	<b>180 171,66</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 448,77	180 171,66			
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	137 448,77	180 171,66			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 448,77	180 171,66			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz ) podstawowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały ( akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 435 804,65</b>	<b>2 525 684,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 435 804,65</b>	<b>2 525 684,63</b>

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- |   |               |
|---|---------------|
| 1. Umorzenie środków trwałych:                    | 210 339,75 zł |
| 2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: | 6 182,00 zł   |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych         | 433 614,78 zł |
| 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych               | 165 719,21 zł |
| 5. Odpisy aktualizujące należności:               | 0,00 zł       |
| 6. Wartość posiadanych środków trwałych obcych    | 0,00 zł       |

Barbara  
 Maria Strulak  
Elektronicznie  
 podpisany przez Barbara  
 Maria Strulak  
 Data: 2024.02.27  
 07:32:16 +01'00'  
 .....  
 Główny księgowy

27.02.2024 r.  
 dzień, miesiąc, rok

Hubert  
 Cienkusz  
Elektronicznie podpisany  
 przez Hubert Cienkusz  
 Data: 2024.02.27 10:18:50  
 +01'00'  
 .....  
 Kierownik jednostki

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	Nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rymaniu
<b>1.2</b>	Siedzibę jednostki Rymań , Ul. Koszalińska 18A , 78-125 Rymań
<b>1.3</b>	Adres jednostki j. w.
<b>1.4</b>	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rymaniu jest samorządową instytucją kultury , która rozpoczęła swoją działalność 01.10.2020 roku i której organizatorem jest Gmina Rymań
<b>2.</b>	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
<b>3.</b>	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; nie dotyczy
<b>4.</b>	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe umarżane są i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania, umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. 5. Materiały stanowiące zapasy wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. 6. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych. Księgi pomocnicze stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej, ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta. 7. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału. 8. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy. 9. Środki pieniężne według wartości nominalnej. 10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
<b>5.</b>	Inne informacje Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
<b>II.</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia załącznik nr 1
<b>1.2</b>	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; 0,00
<b>1.3</b>	Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; 0,00
<b>1.4</b>	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	0,00
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0,00
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
	nie występują
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	nie występują
1.8	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
	nie dotyczy
1.9	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
	Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu
1.10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
	Strata za rok obrotowy zostanie pokryta przyszłymi przychodami z dotacji podmiotowej oraz przychodów własnych.
1.11	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
	nie dotyczy
1.12	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a)	do 1 roku
	0,00
b)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
c)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
d)	powyżej 5 lat
	0,00
1.13	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.14	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie występują
1.15	W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
	nie dotyczy
1.16	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
	nie dotyczy
1.17	W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a)	istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
	nie dotyczy
b)	dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
	nie dotyczy
c)	tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
	nie dotyczy
1.17a	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;
	nie dotyczy
1.18	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)
	0,00
b)	art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)
	0,00
2.	
2.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

	<p>W okresie sprawozdawczym Instytucja kultury osiągnęła przychody : <span style="float: right;">□ -</span>  dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy: 520 149,75 zł  <input type="checkbox"/> dotacja celowa z Budżetu Gminy - GKRPA: 59 947,60 zł  <input type="checkbox"/> dotacja celowa z Budżetu Gminy – GKRPA : 1 500,00 zł  <input type="checkbox"/> darowizny : 71 045,00 zł  <input type="checkbox"/> pozostałe przychody : 37 084,30 zł</p>
2.2	<p>W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:  Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym</p>
2.3	<p>Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;  nie dotyczy</p>
2.4	<p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;  nie dotyczy</p>
2.5	<p>Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  nie dotyczy</p>
2.6	<p>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;  nie dotyczy</p>
2.7	<p>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;  nie dotyczy</p>
2.8	<p>Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;  nie dotyczy</p>
2.9	<p>Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;  nie dotyczy</p>
2.10	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;  nie dotyczy</p>
2.11	<p>Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;  nie dotyczy</p>
2.12	<p>Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.  nie dotyczy</p>
3.	<p>Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.  nie dotyczy</p>
4.	<p>Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.  nie dotyczy</p>
5.	<p>Informacje o:</p>
5.1	<p>Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewuzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;  nie dotyczy</p>
5.2	<p>Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;  nie dotyczy</p>
5.3	<p>Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:  Liczba osób zatrudniona w Instytucji kultury - 2 osoby na 1/1, 1 osoba na 1/4 etatu. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku - 2,3</p>
5.4	<p>Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;  nie dotyczy</p>
5.5	<p>Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;  nie dotyczy</p>
5.6	<p>Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:</p>
a)	<p>badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,  nie dotyczy</p>



b)	inne usługi atestacyjne nie dotyczy
c)	usługi doradztwa podatkowego nie dotyczy
d)	pozostałe usługi nie dotyczy
5.7	Kwotę wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 2
6.	
6.1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; nie dotyczy
6.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; nie dotyczy
6.3	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; nie dotyczy
6.4	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. nie dotyczy
7.	
7.1	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczy
7.2	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi nie dotyczy
7.3	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; nie dotyczy
7.4	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń nie dotyczy
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie nie dotyczy
9.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. nie dotyczy

Barbara  
Maria  
Strulak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Barbara Maria Strulak  
Data: 2024.02.27  
08:31:14 +01'00'

Hubert  
Cienkusz

Elektronicznie podpisany  
przez Hubert Cienkusz  
Data: 2024.02.27 10:22:20  
+01'00'

.....  
(główny księgowy)

.....27-02-2024.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umoruszenia					Wartość netto składników aktywów					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18	19			
1	2	6 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 182,00	6 182,00	0,00	0,00	0,00	6 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 297,28	147 700,00
2	Środki trwałe:	2 909 071,69	0,00	134 226,10	0,00	134 226,10	0,00	55 045,97	0,00	55 045,97	2 988 251,82	6 10 715,81	88 284,69	55 045,97	0,00	643 954,53	2 298 355,88	147 700,00	0,00	0,00	2 031 316,69	147 700,00
Grupa 0	Grupy	147 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 700,00	0,00	0,00	0,00	147 700,00	147 700,00
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 146 488,30	0,00	99 838,10	0,00	99 838,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 246 326,40	115 181,61	53 662,44	0,00	168 844,05	2 077 483,35	147 700,00	0,00	0,00	0,00	2 077 483,35	147 700,00
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	281 892,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 371,17	0,00	223 521,40	148 310,70	10 655,76	38 371,17	120 595,29	113 581,87	102 926,11	0,00	0,00	0,00	102 926,11	102 926,11
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8-9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	352 890,82	34 387,00	34 387,00	0,00	34 387,00	0,00	16 674,80	0,00	16 674,80	370 693,02	347 223,50	23 966,49	16 674,80	354 515,19	5 757,32	16 177,83	0,00	0,00	0,00	16 177,83	16 177,83

Barbara  
Maria  
Strulak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Hubert Cienkusz

Data: 2024.02.27  
08:31:27 +01'00'

Data: 2024.02.27  
10:44:45 +01'00'

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

27-02-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rymaniu

Pkt.II.5.7. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>5 210,81</b>
1	świadczenia urlopowe	4 024,48
2	pozostałe, w tym:	1 186,33
	nagrody jubileuszowe	0,00
	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	0,00
	ekwiwalent za pranie, odzież, pozostałe środki	1 186,33
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00

Barbara Maria Strulak  
Elektronicznie podpisany przez  
Barbara Maria Strulak  
Data: 2024.02.27  
08:31:40 +01'00'

27-02-2024

Hubert Cienkusz  
Elektronicznie podpisany przez  
Hubert Cienkusz  
Data: 2024.02.27  
10:45:12 +01'00'

.....  
(główny księgowy )

.....  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki )

Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)		
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rymaniu Ul. Koszalińska 18A 78-125 Rymań Regon: 387230450	Sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	
	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>516 911,33</b>	<b>608 025,89</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 183,16	26 428,54
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	494 728,17	581 597,35
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>612 544,67</b>	<b>704 438,46</b>
I. Amortyzacja	65 556,46	68 398,52
II. Zużycie materiałów i energii	140 076,44	170 673,72
III. Usługi obce	111 421,82	144 312,90
IV. Podatki i opłaty	295,00	403,00
V. Wynagrodzenia	241 347,33	261 466,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48 504,82	52 423,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 342,80	6 760,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-95 633,34</b>	<b>-96 412,57</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>78 218,76</b>	<b>81 700,76</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	78 218,76	81 700,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-17 414,58</b>	<b>-14 711,81</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-17 414,58</b>	<b>-14 711,81</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-17 414,58</b>	<b>-14 711,81</b>

Barbara  
Maria  
Strulak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Barbara Maria  
Strulak  
Data: 2024.02.27  
07:34:53 +01'00'

.....  
Główny Księgowy

27-02-2024

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Hubert  
Cienkusz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Hubert Cienkusz  
Data: 2024.02.27  
10:23:59 +01'00'

.....  
Kierownik jednostki

<p>Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rymaniu Ul. Koszalińska 18A 78-125 Rymań Regon: 387230450</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury</b></p> <p>Sporządzone na dzień 31 grudnia 2023r.</p>
--	---

	Stan na koniec roku 2022	stan na koniec roku 2023
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 265 853,76</b>	<b>2 248 637,65</b>
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 495,43	14 405,83
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	28 495,43	14 405,83
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 711,54	17 414,58
2.1. Strata za rok ubiegły	45 711,54	17 414,58
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotów za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 248 637,65</b>	<b>2 245 628,90</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-17 414,58</b>	<b>-14 711,81</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-17 414,58	-14 711,81
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>2 231 223,07</b>	<b>2 230 917,09</b>

Barbara  
Maria  
Strulak  
(Główny Księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Barbara Maria Strulak  
Data: 2024.02.27  
07:34:09 +01'00'

27-02-2024  
(dzień, miesiąc, rok)

Hubert  
Cienkusz  
(Kierownik jednostki)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Hubert Cienkusz  
Data: 2024.02.27  
10:43:32 +01'00'