

## ZARZĄDZENIE NR 34/2024

### WÓJTA GMINY WIELGIE

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 40 ze zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zmianami) §14 ust 2 Uchwały Nr XXXII/240/2013 Rady Gminy Wielgie z 27 września 2013r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Wielgie i Ośrodka Kultury Gminy Wielgie i utworzenie Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie sprawozdanie finansowe za 2023 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r. (załącznik nr 1).
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r. (załącznik nr 2).
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2023r. (załącznik nr 3).
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 4).

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA  
  
mgr Tadeusz Wiewiórski

**UZASADNIENIE**  
**do Zarządzenia Nr 34/2024**

**Wójta Gminy Wielgie**

**z dnia 12 kwietnia 2024r.**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie za 2023 rok.**

Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wielgie. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat ze swojej działalności za 2023 rok zgodnie z treścią art. 45 ust. 1c pkt 2 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zmianami).

**Wójt**

*mgr Tadeusz Wiewiórski*

Ośrodek Kultury i Biblioteka  
Gminy Wielgie  
ul. Starowiejska 81  
87-603 Wielgie

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| URZĘD GMINY<br>WIELGIE |                 |
| Wpł.<br>dnia           | 21.03.2024      |
| Nr                     | L.dz. 1517/2024 |
| Załatwi prac.          | .....           |

Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie

ul. Starowiejska 81

87-603 Wielgie

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 34/2024  
z dn. 12.04.2024r.

NIP 4660418245

REGON 341522875

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r.

1. Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie, samorządowa instytucja kultury została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Wielgie Nr XXXII/240/2013 z 27.09.2013r. Organizatorem Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie jest Rada Gminy Wielgie. Instytucja jest zarejestrowana w księdze rejestrowej pod nr 4 prowadzonej przez Wójta Gminy Wielgie.
2. Nadzór nad Ośrodkiem Kultury i Biblioteką Gminy Wielgie sprawuje Wójt Gminy Wielgie.
3. Przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności kulturalnej oraz upowszechnianie czytelnictwa.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu R2fk firmy Reset 2, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane zostały z ewidencji na kartotekach finansowych.
7. 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.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości



niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10000 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień ich nabycia.
11. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Wielgie 21.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Oriowska*  
Joanna Oriowska

DYREKTOR

Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie

*mgr Katarzyna Kwiecińska*  
mgr Katarzyna Kwiecińska

*WÓJT*  
*mgr Tadeusz Wiewiórski*

## B I L A N S

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| 1  | 2                     | 3                   | 4   | 5                     | 6                   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | 1 004 522,12          | 967 921,09          | <b>A. Fundusz własny</b>                            | 332 423,60            | 330 796,29          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                       |                       |                     | I. Fundusz jednostki                                | 342 777,19            | 332 423,60          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                               | 1 004 522,12          | 967 921,09          | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy            |                       |                     |
| 1. Środki trwałe   | 1 004 522,12          | 967 921,09          | III. Udziały własne                                 |                       |                     |
| a) grunty  |                       |                     | IV. Kapitał zapasowy                                |                       |                     |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 986 449,54            | 954 066,82          | V. Fundusz z aktualizacji wyceny                    |                       |                     |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 18 072,58             | 13 854,27           | VI. Pozostałe kapitały rezerwowe                    |                       |                     |
| d) środki transportu                                     |                       |                     | VII. Zysk / strata z lat ubiegłych                  |                       |                     |
| e) inne środki trwałe                                    |                       |                     | VIII. Zysk / strata netto                           | -10 353,59            | -1 627,31           |
| 2. Środki trwałe w budowie                               |                       |                     | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego    |                       |                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                       |                     | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>    | 685 582,03            | 664 092,06          |
| III. Należności długoterminowe                           |                       |                     | I. Rezerwy na zobowiązania                          |                       |                     |
| IV. Inwestycje długoterminowe                            | 0,00                  | 0,00                | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |                       |                     |
| 1 Nieruchomości  |                       |                     | 2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne      |                       |                     |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       |                       |                     | - długoterminowa                                    |                       |                     |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                       |                       |                     | - krótkoterminowa                                   |                       |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                        |                       |                     | 3. pozostałe rezerwy                                |                       |                     |
| V. Rozliczenia długoterminowe                            | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>              |                       |                     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku obrotowego        |                       |                     | 1. wobec jednostek powiązanych                      |                       |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       |                       |                     | 2. wobec pozostałych jednostek                      |                       |                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | 13 483,51             | 26 967,26           | a) kredyty i pożyczki                               |                       |                     |
| I. Zapasy  | 5 579,28              | 6 958,00            | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                       |                     |
| 1. Materiały   |                       |                     | c) inne zobowiązania finansowe                      |                       |                     |
| 2. Produkty gotowe                                       |                       |                     | d) inne   |                       |                     |
| 3. Produkty w toku                                       |                       |                     | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>            | 0,00                  | 2 691,74            |
| 4. Towary  |                       |                     | 1. wobec jednostek powiązanych                      | 0,00                  | 2 691,74            |
| 5. Zaliczki na dostawy                                   |                       |                     | a) z tytułu dostaw i usług                          | 0,00                  | 2 691,74            |



|   |                     |                   |  |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|
| 6. Olej opałowy                                       | 5 579,28            | 6 958,00          | - do 12 miesięcy                                   | 0,00                | 2 691,74          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | - pow. 12 miesięcy                                 |                     |                   |
| 1. należności od jednostek powiązanych                |                     |                   | b) inne  |                     |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług                            |                     |                   | 2. wobec pozostałych jednostek                     | 0,00                | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                      |                     |                   | a) kredyty i pożyczki                              |                     |                   |
| - powyżej 12 miesięcy                                 |                     |                   | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                     |                   |
| b) inne   |                     |                   | c) inne zobowiązania finansowe                     |                     |                   |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                | 0,00                | 0,00              | d) z tytułu dostaw i usług                         |                     |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług                            | 0,00                | 0,00              | - do 12 miesięcy                                   |                     |                   |
| - do 12 miesięcy                                      | 0,00                | 0,00              | - powyżej 12 miesięcy                              |                     |                   |
| - powyżej 12 miesięcy                                 |                     |                   | e) zaliczki otrzymane na dostawę                   |                     |                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł                    |                     |                   | f) zobowiązania wekslowe                           |                     |                   |
| c) inne   |                     |                   | g) z tytułu podatku i ceł                          |                     |                   |
| d) dochodzone na drodze sądowej                       |                     |                   | h) z tytułu wynagrodzeń                            |                     |                   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                | <b>7 904,23</b>     | <b>20 009,26</b>  | i) inne  |                     |                   |
| 1. krótkoterminowe aktywa finansowe                   | 7 904,23            | 20 009,26         | 3. Fundusze specjalne                              |                     |                   |
| a) w jednostkach powiązanych                          |                     |                   | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>              | <b>709 763,74</b>   | <b>661 400,32</b> |
| b) w pozostałych jednostkach                          |                     |                   | 1. Ujemna wartość firmy                            | 0                   | 0,00              |
| c) środki pieniężne i inne aktywa                     |                     |                   | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                 | 709 763,74          | 661 400,32        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach            | 7 904,23            | 20 009,26         | - długoterminowe                                   | 709 763,74          | 661 400,32        |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                    |                     |                   | - krótkoterminowe                                  | 0                   | 0,00              |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |                     |                   |  |                     |                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                   | <b>1 018 005,63</b> | <b>994 888,35</b> | <b>PASYWA RAZEM</b>                                | <b>1 018 005,63</b> | <b>994 888,35</b> |

sporządzono 21.03.20:24r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Orłowska*

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie  
*mgr Katarzyna Kwiecińska*

**WÓJT**  
*mgr Tadeusz Wiewiórski*



## Rachunek zysków i strat 2023 r.

Zuzumienie Nr 3  
do Zuzumienia Nr 34/2024  
z dn. 12.04.2024r.

|          | Wyszczególnienie  | za bieżący rok obrotowy<br>2023r. |
|----------|---|-----------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                 | <b>882 104,63</b>                 |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00                              |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia,<br>zmniejszenie wartość ujemna) | 0,00                              |
| III      | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki                                    | 0,00                              |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                     | 10 865,64                         |
| V        | Dotacje organizatora na działalność bieżącą   | 871 238,99                        |
| VI       | Dotacje na inwestycje   | 0,00                              |
| VII      | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                               | 0,00                              |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>917 654,27</b>                 |
| I        | Amortyzacja   | 36 765,98                         |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 137 557,00                        |
| III      | Usługi obce   | 114 964,68                        |
| IV       | Inwestycje  | 0,00                              |
| V        | Wynagrodzenia   | 448 881,30                        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 97 404,64                         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 82 080,67                         |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                              |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>   | <b>-35 549,64</b>                 |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>34 138,87</b>                  |
| I        | Zysk ze zbycia aktywów trwałych   | 0,00                              |
| II       | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                                 | 0,00                              |
| III      | Inne przychody operacyjne   | 34 138,87                         |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>1 219,47</b>                   |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | 0,00                              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                              |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 1 219,47                          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                       | <b>-2 630,24</b>                  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>2 286,53</b>                   |
| II       | Odsetki   | 2 286,53                          |
| III      | Zysk ze zbycia aktywów trwałych   | 0,00                              |
| V        | Inne  | 0,00                              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>1 283,60</b>                   |
| I        | Odsetki   | 1 283,60                          |
| IV       | Inne  | 0,00                              |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                      | <b>-1 627,31</b>                  |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>   | <b>0,00</b>                       |
| I        | Zyski nadzwyczajne  | 0,00                              |
| II       | Straty nadzwyczajne   | 0,00                              |
| <b>K</b> | <b>Zysk / strata brutto</b>   | <b>-1 627,31</b>                  |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>0,00</b>                       |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                  | <b>0,00</b>                       |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>-1 627,31</b>                  |

Sporządzono dn. 21.03.2024 r.

GLÓWNY KASJEROWY  
*Amalbe*  
Joanna Oriowska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie  
*Lwecinska*  
mgr Katarzyna Kwiecińska

W OŚR  
*W OŚR*  
mgr Tadeusz Wiewiórski



Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia Nr 34/2024  
z dn. 12.01.2024r.

Z E S T A W I E N I E S A L D

| Nr. konta        | Nazwa konta  | Salda na dzień 01.01.2023r. |                     | Salda na dzień 31.12.2023r. |                     |
|------------------|--|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
|                  |  | WN                          | MA                  | WN                          | MA                  |
| 010              | Środki trwałe powyżej 10 000                           | 87 354,56                   | ----                | 87 354,56                   | ----                |
| 010              | Inwestycja-monitoring                                  | -----                       | ----                | -----                       | ----                |
| 011              | Środki trwałe do 10 000                                | 424 969,02                  | ----                | 444 074,50                  | ----                |
| 013              | Budynek Osrodka Kultury                                | 1295308,98                  | ----                | 1 295 308,98                | ----                |
| 014              | Księgozbiór  | 530 342,32                  | ----                | 563 864,80                  | ----                |
| 020              | Wartości niematerialne i prawne                        | 30 506,29                   | ----                | 30 506,29                   | ----                |
| 070              | Umorzenia śr.trwałych powyżej : 10 000                 | ----                        | 69 281,98           | ----                        | 73 500,29           |
| 070              | Umorzenie środków trwałych (monitoring)                | ----                        | ----                | ----                        | ----                |
| 071              | Umorzenie środków trwałych do 10 000                   | ----                        | 424 969,02          | ----                        | 444 074,50          |
| 072              | Umorzenie wartości niematerial. i prawnych             | ----                        | 30 506,29           | ----                        | 30 506,29           |
| 073              | Umorzenie budynku                                      | ----                        | 308 859,44          | ----                        | 341 242,16          |
| 074              | Umorzenie księgozbioru                                 | ----                        | 530 342,32          | ----                        | 563 864,80          |
| 130              | Rachunek bankowy                                       | 7 904,23                    | ----                | 20 009,26                   | ----                |
| 201              | Należności z tytułu dostaw i usług                     | 0,00                        | ----                | 0,00                        | ----                |
| 202              | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                   | ----                        | 0,00                | ----                        | 2 691,74            |
| 330              | Zapasy   | 5 579,28                    | ----                | 6 958,00                    | ----                |
| 800              | Fundusz Instytucji Kultury                             | ----                        | 342 777,19          | ----                        | 332 423,60          |
| 846              | Rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych | ----                        | 685 582,03          | ----                        | 661 400,32          |
| 860              | Wynik finansowy  | 10 353,59                   | ----                | 1 627,31                    | ----                |
| <b>R A Z E M</b> |  | <b>2 392 318,27</b>         | <b>2 392 318,27</b> | <b>2 449 703,70</b>         | <b>2 449 703,70</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Omashe  
Joanna Orłowska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie  
mgr Katarzyna Kwiecińska  
mgr Tadeusz Wiewiórski



## STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO

| LP           | WYSZCZEGÓLNIENIE                          | 2023 r.           |
|--------------|---|-------------------|
| 1            | Dotacja podmiotowa                        | 853 238,99        |
| 2            | Przychody ze sprzedaży materiałów i usług | 10 865,64         |
| 3            | Dotacja z Biblioteki Narodowej            | 18 000,00         |
| 4            | Przychody z rozliczenia k 846             | 24 181,71         |
| 5            | Przychody finansowe                       | 2 286,53          |
| 6            | Przychody pozostałe                       | 9 957,16          |
| 7            | Zysk nadzwyczajny k 770                   | 0,00              |
| <b>RAZEM</b> |   | <b>918 530,03</b> |

sporządzono : 21.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Orłowska*  
Joanna Orłowska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie  
*Zwiccinska*  
mgr Katarzyna Kwiczińska

**WÓJT**  
*Wiewiórski*  
mgr Tadeusz Wiewiórski

### STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJÓW

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE                           | 2023              |
|----|--|-------------------|
| 1  | Amortyzacja                                | 36 765,98         |
| 2  | Zużycie materiałów                         | 137 557,00        |
| 5  | Usługi obce                                | 114 964,68        |
| 6  | Wynagrodzenia                              | 448 881,30        |
| 7  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 97 404,64         |
| 8  | Pozostałe koszty rodzajowe                 | 82 080,67         |
| 9  | Pozostałe koszty operacyjne                | 1 219,47          |
| 10 | Koszty finansowe                           | 1 283,60          |
|    | <b>Razem</b>                               | <b>920 157,34</b> |

sporządzoł no 21.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna*  
Joanna Orłowska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie  
*Katarzyna*  
mgr Katarzyna Kwiecińska

*Wójt*  
mgr Tadeusz Wiewiórski