

**ZARZĄDZENIE NR 657/2024**

**WÓJTA GMINY HAJNÓWKA**

**z dnia 22 lutego 2024 roku**

**w sprawie sprawozdania finansowego i merytorycznego instytucji kultury za 2023 rok**

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), Wójt Gminy Hajnówka zarządza, co następuje:

**§1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe z działalności Gminnego Centrum Kultury w Dubinach za 2023 rok składające się z:

- 1) Bilansu, który został sporządzony na dzień 31.12.2023 rok i zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 532 746,02zł;
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 3) Zestawienia zmian w funduszu.
- 4) Informacji dodatkowej

**§2**

Zatwierdza się sprawozdanie instytucji kultury za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**§3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
  
Lucyna Smoktunowicz

GMINNE CENTRUM KULTURY W  
DUBINACH UL. GŁÓWNA 116

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

Załącznik do  
Zarządzenia Nr 657/2024  
Wójta Gminy Hajnówka

AKTYWA			PASYWA		
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>542 797,85</b>	<b>525 667,48</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>541 779,28</b>	<b>532 746,02</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy	556 728,19	541 779,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	V Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	542 797,85	525 667,48	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	542 797,85	525 667,48	VIII Zysk (strata) netto	- 14 948,91	- 9 033,26
a) grunty	-	-	<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 33d i 37)</b>	<b>9 143,67</b>	<b>-</b>
b) budynki i budowle	439 516,10	422 385,73	I Rezerwy na zobowiązania	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 281,75	64 281,75	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-
d) środki transportu	39 000,00	39 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	* długoterminowe	-	-
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	-	-	* krótkoterminowe	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	* długoterminowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-	* krótkoterminowe	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	II Zobowiązania długoterminowe	-	-
			2. wobec pozostałych jednostek	-	-
			a) kredyty i pożyczki	-	-
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
			c) inne zobowiązania finansowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>8 125,10</b>	<b>7 070,64</b>	d) inne	-	-
I Zapasy	512,95	6 370,73	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	9 143,67	-
1. Materiały	512,95	6 370,73	2. Wobec pozostałych jednostek	9 143,67	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
4. Towary	-	-	d) zobowiązania z tytułu dostaw:	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-	* do 12 miesięcy	-	-
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	-	-	* powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 143,67	-
c) inne	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-	i) inne	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7 612,15	707,81	3. Fundusze specjalne	-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 612,15	707,81	IV Rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	-	-
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	* długoterminowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 612,15	707,81	* krótkoterminowe	-	-
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 612,15	707,81			
* inne środki pieniężne	-	-			
* inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>Suma aktywów</b>	<b>550 922,95</b>	<b>532 746,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>550 922,95</b>	<b>532 746,02</b>

sporządził: Iwaniuk Joanna dnia 22.02.2024r.

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach  
*Janina Kaliszuk*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Iwaniuk*  
mgr Joanna Iwaniuk

**GMINNE CENTRUM KULTURY W DUBINACH**  
**UL. GŁÓWNA 116**

**Rachunek zysków  
i strat – wariant  
porównawczy**

Załącznik do  
Zarządzenia nr  
657/2024 Wójta  
Gminy Hajnówka

		stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>494 997,15</b>	<b>609 660,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	442 700,00	580 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	52 297,15	29 660,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>510 858,60</b>	<b>633 818,57</b>
I	Amortyzacja	17 130,37	17 130,37
II	Zużycie materiałów i energii	91 249,86	122 147,63
III	Usługi obce	71 302,31	65 098,37
IV	Podatki i opłaty	40 128,00	43 401,00
V	Wynagrodzenia	232 631,57	300 998,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 596,69	70 618,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 819,80	14 423,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 15 861,45</b>	<b>- 24 158,57</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>14 864,97</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		14 864,97
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>- 15 861,45</b>	<b>- 9 293,60</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>912,54</b>	<b>260,34</b>
II	Odsetki	912,54	260,34
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	.	-	-
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>- 14 948,91</b>	<b>- 9 033,26</b>
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>- 14 948,91</b>	<b>- 9 033,26</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 14 948,91</b>	<b>- 9 033,26</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Sporządził: Joanna Iwaniuk

Dubiny, dnia 22.02.2024r.

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach

Janina Kaliszuk

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Joanna Iwaniuk

Gminne Centrum Kultury w Dubinach		Zestawienie zmian w funduszu instytucji		ADRESAT Urząd Gminy Hajnówka	
Numer identyfikacyjny REGON 361480606		sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
Treść		Stan na 31 grudnia 2022		Stan na 31 grudnia 2023	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		616 927,26		556 728,19	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00		0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00		0,00	
1.3. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
1.4. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00		0,00	
1.6. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00		0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły		60 199,07		14 948,91	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00		0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego 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 inwestycji		0,00		0,00	
2.7. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
3. Wynik netto		14 948,91		9 033,26	
a) zysk netto		0,00		0,00	
b) strata netto		14 948,91		9 033,26	
c) odpisy z zysku		0,00		0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		556 728,19		541 779,28	
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>		541 779,28		532 746,02	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Joanna Iwaniuk*

(główny księgowy)

2024.02.22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach  
*Janina Kaliszuk*

(kierownik jednostki)

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:								
1.									
1.1	Nazwę jednostki								
	Gminne Centrum Kultury w Dubinach								
1.2	Siedzibę jednostki								
	ul. Główna 116, Dubiny, 17-200 Hajnówka								
1.3	Adres jednostki								
	ul. Główna 116, Dubiny, 17-200 Hajnówka								
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	PKD 90.04.Z - Działalność obiektów kulturalnych								
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023								
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych								
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości								
	W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości na podstawie art. 10 ust 1,2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. 2021 poz. 305), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r, w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej								
5.	Inne informacje								
	-								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
1.									
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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								
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowe składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
							Aktualizacja - zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	
	1.1	grunty							
	1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	Bubynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 516,10	0,00	0,00	439 516,10	0,00	17 130,37	422 385,73



	zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	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 dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w roku 2023 wypłacono w kwocie 265416,27 zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Joanna Iwaniuk*  
**mgr Joanna Iwaniuk**  
 .....  
 (główny księgowy)

.....2024.02.22.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Gminnego Centrum Kultury w Dubinach**  
*Janina Kaliszuk*  
**Janina Kaliszuk**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

## **Sprawozdanie merytoryczne Gminnego Centrum Kultury w Dubinach za okres od dnia 01 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023r.**

Gminne Centrum Kultury w Dubinach jest samorządową instytucją kultury, której celem jest organizowanie działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej. Swoją działalność skupia głównie na:

- = organizowaniu różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowywaniu przez sztukę przy współpracy z instytucjami;
- = organizowaniu dzieciom zajęć w czasie przerw od nauki;
- = prowadzeniu działalności wydawniczej i promocyjnej;
- = gromadzeniu zbiorów bibliotecznych, dokumentowaniu, tworzeniu, ochronie i udostępnianiu dóbr kultury;
- = organizowaniu imprez artystycznych i rekreacyjno-sportowych;
- = działaniach na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego regionu;
- = stwarzaniu warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, folkloru oraz rękodzieła ludowego;
- = działaniach na rzecz edukacji ekologicznej;
- = prowadzeniu świetlic wiejskich (15 świetlic stałych);
- = promowaniu gminy w mediach oraz promowaniu gminy w powiecie, województwie i w Polsce.

Gminne Centrum Kultury w Dubinach nadzoruje i utrzymuje świetlice w 15 sołectwach oraz obiekty małej architektury na terenie gminy, tj. 12 siłowni, 11 placów zabaw oraz 14 altan/wiat. Dodatkowo sprawuje pieczę nad Centrum Etnograficzno- Ekumenicznym w Dubinach.

W Gminnym Centrum Kultury w Dubinach mieści się też biblioteka.

### **Działalność biblioteczna**

W ramach organizacji spotkań literackich zorganizowano 18 kwietnia spotkanie autorskie z pisarką i autorką książki „Teściowa kontra synowa”, Iwoną Golonko.

W ramach współpracy z wydawcami pozyskano bezpłatne egzemplarze książek: „Wielki post” i „O duchu bożym”, które przekazano mieszkańcom Gminy. Wydano i dostarczono do mieszkańców pięć numerów biuletynu gminnego "Sprawy Gminne". W ramach upowszechniania czytelnictwa, organizowano w czasie ferii zimowych spotkania w GCK dla najmłodszych.

Na dzień 31 grudnia 2023r. księgozbiór biblioteki liczył 8880 woluminów, w tym dwa audiobooki. W 2023r. zakupiono 237 nowych książek.

### **Działalność kulturalno-oświatowa GCK**

Nowy rok rozpoczęto od pomocy w organizacji konferencji „Na skraju Puszczy Białowieskiej”. Gminne Centrum Kultury w Dubinach realizowało zadania statutowe ze współpracującymi z GCK

## Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury w Dubinach wg. stanu na dzień 31.12.2023r. przedstawia się następująco:

- dyrektor - pełen etat
- główny księgowy – 1/7 etatu
- referent- 1 etat w bibliotece
- pracownik gospodarczy – 1,5 etatu (w tym 0,5 etatu/ zatrudnienie w ramach umowy z PUP)
- organizator/pracownik ds. animacji kultury – 2 etaty/ 1 etat zatrudnienie w ramach umowy z PUP
- instruktor muzyczny – 2 osoby/ umowa zlecenia
- instruktor muzyczny – 1 osoby/ umowa wolontariatu.

Pracownicy Gminnego Centrum Kultury oprócz działalności kulturalno-oświatowej w 2023r. prowadzili prace porządkowe przy świetlicach wiejskich, jak również w miejscach pamięci znajdujących się na terenie gminy Hajnówka.

Na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie Polski w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w I półroczu 2023 r. pracownicy Gminnego Centrum Kultury zostali oddelegowani do udzielania niezbędnej pomocy i bieżącego utrzymania miejsc tymczasowego zakwaterowania Ukraińców przebywających na terenie gminy Hajnówka.

## Inwestycje zrealizowane w 2023 roku w Gminnym Centrum Kultury w Dubinach

Inwestycje realizowane w okresie sprawozdawczym były ukierunkowane na poprawę funkcjonalności świetlic. Zostały wykonane łazienki w Rzepiskach, Kotówce i Pasiecznikach Dużych. Pomalowano dach w Czyżkach, kolejnym krokiem będzie remont we wnętrzu świetlicy polegającym na zalaniu posadzki i ułożeniu płytek podłogowych. Wybudowano altany w Trywieży, Orzeszkowie i Wasilkowie. Poprawiono funkcjonalność przestrzeni ogólnodostępnej poprzez zamontowanie urządzeń rekreacyjnych w Postołowie, Dubinach, Wasilkowie.

Sporządziła:

Dyrektor GCK

Janina Kaliszuk

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach  
*Janina Kaliszuk*