

ZARZĄDZENIE NR 858/2024
BURMISTRZA MASZEWA

z dnia 23 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2023 r. samorządowych instytucji kultury
Gminy Maszewo

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024. poz. 609), 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) oraz 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.). zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe za 2023 r. następujących instytucji kultury Gminy Maszewo:

- 1) Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Ośrodka Kultury i Sportu w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Maszewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA	Stan na dzień		PASywa	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	31.12.2023
1	2	3	1	2	3
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
			VIII. Zysk (strata) netto		
			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Zapasy	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	0,00	0,00	PASYWA RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Agnieszka Kasperek

DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Maszewie
Włodzisław

Miejska Biblioteka Publiczna
w Alastach
ul. Szkolna 10 15-110 Alastach
tel. 01412 70 58
www.alastach.pl

DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Alastach

Alastach, dnia 15.05.2014 r.
Załącznik nr 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 23. 01. 2024

L. dz. zał.
Skierowano do

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 020,00	159 460,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 020,00	159 460,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	104 020,00	159 460,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	3 223,09	6 508,45
III	Usługi obce	17 036,74	21 513,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	56 825,32	96 404,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 934,85	35 033,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

Wzrost: 1,70 m
Ciężar ciała: 65 kg
Ciężar ciała w % wzrostu: 22,35
Ciężar ciała w % wzrostu: 22,35

Wzrost: 1,70 m
Ciężar ciała: 65 kg
Ciężar ciała w % wzrostu: 22,35
Ciężar ciała w % wzrostu: 22,35

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Kasperek

.....
(data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

**DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**

w Maszewie

Wiesława Karwowska

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W MIEJSCU
KRAKOWSKA

WYDZIAŁ KULTURY
I SZKOLNICTWA

OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE
SZKOLNA 1, 72-130 MASZEWO
Tel.: 914187753, NIP: 859-000-93-76
BS GOLENIÓW O/MASZEWO,
34 9375 1054 6804 7861 2000 0020

URZĄD MIEJSKI
72-130 MASZEWO
W P Ł Y N
dnia 27.03.
2668
L. dz. 2668
Skierowano do p. M. Nikiel

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 858/2024
Burmistrza Maszewa
z dnia 23 kwietnia 2024 r.

BURMISTRZ
mgr Paweł Piesio
28.03.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8590009376		
Nazwa firmy	OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE		
Siedziba			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski		
Gmina Maszewo	Miejscowość MASZEWO		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo zachodniopomorskie	Powiat goleniowski	Gmina Maszewo
Ulica Szkołna	Nr domu 1	Nr lokalu	
Miejscowość MASZEWO	Kod pocztowy 72-130	Pocztą MASZEWO	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2023
		Data do	31.12.2023
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych			
Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).			
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Środki trwale kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3.500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inne wartości wycenia się według wartości rynkowej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.			
ustalenia wyniku finansowego			
W celu prawidłowego ustalania dochodu w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne oraz syntetyczne grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wyników.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
W Ośrodku Kultury i Sportu w Maszewie sporządza się rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym, bilans dla jednostek małych oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego.			
pozostałe			
Sprawozdanie finansowe corocznie składane jest w Urzędzie Miasta i Gminy Maszewo. Wzajemne rozliczenia zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wykazują saldo Ma wobec zakładu komunalnego w kwocie 278,35 zł.			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szańborn-Czarycka

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wzrost: 1,70 m
Ciężar ciała: 65 kg
Ciężar ciała: 65 kg

8

8

Wzrost: 1,70 m
Ciężar ciała: 65 kg
Ciężar ciała: 65 kg

OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE
SZKOLNA 1, 72-130 MASZEWO
Tel.: 914187753, NIP: 859-000-93-76
BS GOLENIÓW O/MASZEWO,
34 9375 1054 6804 7861 2000 0020

OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w MASZEWIE
ul. Szkolna 1a, 72-130 Maszewo
NIP 8590009376, REG. 000287431
e-mail: okis@hot.pl, tel. 91 4187753

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	211 788,83	171 297,34
A. Aktywa trwałe	189 646,49	158 448,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	189 646,49	158 448,91
- środki trwałe	189 646,49	158 448,91
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 142,34	12 848,43
I. Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	408,00	1 613,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	408,00	1 613,00
- do 12 miesięcy	615,00	1 675,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	21 734,34	11 235,43
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	21 734,34	11 235,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 734,34	11 235,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	211 788,83	171 297,34
PASYWA	211 788,83	171 297,34
A. Kapitał (fundusz) własny	191 913,97	115 918,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	208 038,17	191 913,97
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-16 124,20	-75 995,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 874,86	55 379,27
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 198,88	36 519,59
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 198,88	5 551,98
- do 12 miesięcy	2 198,88	5 551,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 675,98	18 859,68
Pasywa razem	211 788,83	171 297,34

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szenborn-Czarycka



DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel



$\mu = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n x_i$
 $\sigma^2 = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n (x_i - \mu)^2$
 $\sigma = \sqrt{\sigma^2}$

8

8

Wzrost: 1,75 m
Ciężar ciała: 70 kg

OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MASZEWIE
SZKOLNA 1, 72-130 MASZEWO
Tel.: 914187753, NIP: 859-000-93-76
BS GOLENIÓW O/MASZEWO,
34 9375 1054 6804 7861 2000 0020

OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w MASZEWIE
ul. Szkolna 1a, 72-130 Maszewo
NIP 8590009376, REG. 000287431
e-mail: okis@hot.pl, tel. 91 4187753

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 184 119,22	1 334 390,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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
B. Koszty działalności operacyjnej	1 206 248,45	1 424 391,28
I. Amortyzacja	32 930,44	31 197,58
II. Zużycie materiałów i energii	164 001,48	190 295,96
III. Usługi obce	145 151,52	211 144,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 757,86	14 222,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	699 332,19	795 957,92
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	147 816,95	172 955,17
VII. Podróże służbowe	942,01	1 578,06
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 316,00	7 039,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 129,23	-90 000,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 000,00	14 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 000,00	13 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 000,00	1 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,06	0,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,06	0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 129,29	-76 000,53
G. Przychody finansowe	8,75	7,28
Wywidy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8,75	7,28
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	3,66	2,65
I. Odsetki, w tym:	3,66	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2,65
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 124,20	-75 995,90
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-16 124,20	-75 995,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr ~~Magdalena~~ Szenborn-CzaryckaDYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie

mgr Ewa Stancel

