

Zarządzenie nr 063/2023
Wójta Gminy Sierakowice
z dnia 5 czerwca 2023 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 194),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe z działalności **Gminnego Ośrodka Kultury w Sierakowicach** za rok 2022.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

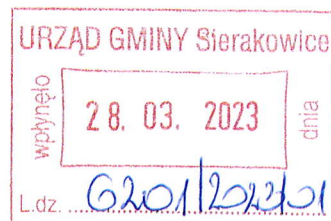
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

GMINNY OŚRODEK KULTURY,
83-340 SIERAKOWICE, UL.
KARTUSKA 27, NIP: 589-17-57-835

(dane jednostki)



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	784 485,08	831 277,04	A	Kapitał (fundusz) własny	732 462,79	736 962,45
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	736 962,45	790 819,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	784 485,08	831 277,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	784 485,08	831 277,04		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	733 489,48	771 524,08		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	48 806,18	50 600,34		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 189,42	9 152,62				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-4 499,66	-53 856,56
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 450,45	118 352,30
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 114,54	35 909,51
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	58 428,16	24 037,71		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 339,87	1 367,27		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	1 339,87	1 367,27		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	115,00	420,96	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 114,54	35 909,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 808,40	15 213,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 808,40	15 213,28

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 306,14	20 696,23
3	Należności od pozostałych jednostek	115,00	420,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 000,00	0,00
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	75 335,91	82 442,79
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115,00	420,96	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	75 335,91	82 442,79
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	75 335,91	82 442,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 990,63	21 230,98		– krótkoterminowe		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 990,63	21 230,98				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 990,63	21 230,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 990,63	21 230,98				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	982,66	1 018,50				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	842 913,24	855 314,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	842 913,24	855 314,75

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sierakowicach
Judyta Kroskowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27
NIP 589-17-57-835, REGON 001129552
tel. 58 681 62 14, 58 684 76 02
woj. pomorskie, pow. kartuski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sierakowicach
Olga Ziemann

GINNY OŚRODEK KULTURY,
 83-340 SIERAKOWICE, UL.
 KARTUSKA 27, NIP:
 589-17-57-835

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37,40	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37,40	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 165 951,29	998 585,03
I	Amortyzacja	49 246,96	55 509,94
II	Zużycie materiałów i energii	95 455,15	73 427,72
III	Usługi obce	294 273,63	230 986,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 284,16	18 848,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	566 376,35	505 148,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	92 555,30	63 720,81
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 732,34	50 943,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27,40	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 165 913,89	-998 585,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 164 367,29	1 030 610,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	998 750,00	890 943,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	165 617,29	139 667,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	741,06	85 883,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	741,06	85 883,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 287,66	-53 857,84
G	Przychody finansowe	0,00	1,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	1,28
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 212,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	2 212,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 499,66	-53 856,56
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 499,66	-53 856,56

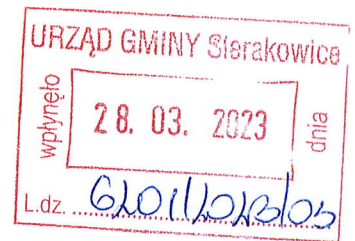
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Sierakowicach
 Judyta Kroskowska

GINNY OŚRODEK KULTURY
 83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27
 NIP 589-17-57-835, REGON 001129552
 tel. 58 681 62 14, 58 684 76 02
 woj. pomorskie, pow. kartuski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Sierakowicach
 Olga Ziemianin

GMINNY OŚRODEK KULTURY

83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27
NIP 589-17-57-835, REGON 001129552
tel. 58 681 62 14, 58 684 76 02
woj. pomorskie, pow. kartuski

INFORMACJA DODATKOWA

- 1/ Dane ewidencyjne:
Przedsiębiorca: **Gminny Ośrodek Kultury**
Siedziba i adres: 83-340 Sierakowice, ul. Kartuska 27
Przedmiot działalności: zaspokojenie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa
Organ rejestrowy: Urząd Gminy Sierakowice
Nr ewidencyjny: SO.RIK-1/2002
- 2/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
- 3/ Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są mi znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
- 4/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.
- 5/ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wprowadzono środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do ewidencji.
- 6/ Do środków trwałych, których wartość jest równa lub niższa niż 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
- 7/ Od dn. 01.01.2006 r. wprowadzono metodę księgowania kosztów za pomocą kont zespołu 5 w celu wydzielenia kosztów związanych z działalnością kulturalną i gospodarczą.
- 8/ Z dniem 18.08.2004 r. jednostka została zarejestrowana jako podatnik Vat-czynny.
- 9/ Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi: 5,00.
- 10/ Rzeczowe aktywa trwałe:


- wartość brutto środków trwałych:	831.277,04 zł
- wartość umorzeń :	1.462.538,35 zł
- wartość netto:	678.053,27 zł
	784.485,08 zł
- wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	29.582,97 zł
- wartość umorzeń :	29.582,97 zł
- wartość netto:	0,00 zł

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sierakowicach
Judyta Kroskowska

11/ Należności krótkoterminowe:	115,00 zł
- należności od budżetu z tytułu VAT	115,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
12/ Zobowiązania krótkoterminowe :	33.114,54 zł
- zobowiązania wobec budżetu z tytułu PDOF, VAT i składek ZUS	31.306,14 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.808,40 zł
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00 zł
13/ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	982,66 zł
- ubezpieczenie od ognia i innych żywiołów Polisa PZU,	982,66 zł
ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	
14/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	75.335,91 zł
- środek trwały zakupiony z dotacji celowej: „Budowa siłowni zewnętrznych	53.550,66 zł
w miejscowościach Sierakowice, Gowidlino, Tuchlino”	
- środek trwały przekazany nieodpłatnie: „Monitoring Amfiteatr”	21.785,25 zł
15/ Fundusz kultury:	736.962,45 zł
16/ Strata brutto za 2022 r.	- 4.499,66 zł
- dotacja podmiotowa	+ 998.750,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	+ 82.474,53 zł
- przychody ze sprzedaży usług pozostałych	+ 42.531,26 zł
- pozostałe przychody operacyjne	+ 40.648,90 zł
- koszty działalności bieżącej ogółem	- 1.168.163,29 zł
- pozostałe koszty operacyjne	- 741,06 zł


Sporządził dnia 23.03.2023 r.:

Olga Ziemann
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sierakowicach

Olga Ziemann

Zatwierdził dnia 23.03.2023 r.:

Judyta Kroskowska
dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sierakowicach

Judyta Kroskowska