

ZARZĄDZENIE NR 34/2023
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 31 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) 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) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia Nr 34/2023

Wójta Gminy Koczała

z dnia 31 maja 2023 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego	poz.	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
z uo				z uo			
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	448 863,74	468 403,22	A.	Fundusz / kapitał własny	49 257,01	49 257,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji	16 315,15	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	448 863,74	468 403,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	468 403,22	468 403,22	VI	Zysk (strata) netto		16 315,15
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	432 302,00	449 532,98
b)	budynki i budowle	412 818,86	429 906,26	I	Rezerwy na zobowiązania	15 999,07	13 883,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 544,88	15 996,96	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	15 999,07	13 883,09
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	4 059,00	8 383,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	11 940,07	5 500,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe	32 695,27	30 386,77	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 248,40	5 642,56
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	5 248,40	5 642,56
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług, do 12 miesięcy	3 148,40	3 542,56
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	3 148,40	3 542,56
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 100,00	2 100,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 695,27	30 386,77	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 695,27	30 386,77	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	411 054,53	430 007,33
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	411 054,53	430 007,33
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 695,27	30 386,77	*	długoterminowe	392 101,73	411 054,53
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 695,27	30 386,77	*	krótkoterminowe	18 952,80	18 952,80
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	481 559,01	498 789,99		Suma pasywów	481 559,01	498 789,99

Koczala, dnia 15.02.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale

Zofia Piekarska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Gminny Ośrodek Kultury w Koczale		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022	dane za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	452 798,50	426 161,99
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje odmiotowe i celowe na działalność podstawową	429 000,00	390 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	23 798,50	36 161,99
B	Koszty działalności operacyjnej	471 775,33	428 837,47
I	Amortyzacja	19 539,48	19 576,98
II	Zużycie materiałów i energii	61 914,16	66 945,83
III	Usługi obce	33 296,62	35 984,39
IV	Podatki i opłaty	98,25	449,88
V	wynagrodzenia	295 192,77	255 584,56
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	60 961,33	49 691,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 780,66	20 999,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	772,72	604,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 976,83	-2 675,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 952,80	18 990,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	18 952,80	18 990,30
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-24,03	16 314,82
G	Przychody finansowe	24,03	0,33
II	Odsetki	24,03	0,33
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	16 315,15
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	16 315,15

Koczała, dnia 15.02.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
Zofia Piekarska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2022r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 32.942,86 złotych i w trakcie roku obrotowego został zwiększony o fundusz rezerwowy na kwotę 16.315,15 zł, i na koniec roku fundusze zamyka się kwotą 49.257,01 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł:
468.403,22 zł, a na koniec roku 448.863,74 zł, w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartości 22.500,00 zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe itp., którego saldo na koniec roku wyniosło 15.999,07 złotych.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2022 wynoszą 5.248,40 zł, a należności 0,00 zł. i są to zobowiązania krótkoterminowe i niewymagalne. Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce.
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy.
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację podmiotową z Urzędu Gminy w kwocie **429.000,00** złotych wg załącznika Nr 10 do zarządzenia NR 1/2022r. Wójta Gminy Koczala z dnia 3.01.2022r. w sprawie ustalania planów finansowych jednostek budżetowych oraz dotacji dla samorządowych instytucji kultury i zakładu budżetowego na 2022rok.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, zakupu energii cieplnej, elektrycznej, internet i usługi informatyczne, drobne remonty, materiały biurowe, zakup garażu (blaszak) itp.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły **42.775,33 zł**, w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach w kwocie 18.952,80 zł plus kapitalizacja odsetek bankowych, w kwocie 24,03zł, darowizny 3.719,00 zł, wynajem sali 2.270,00 zł, pozostałe 17.809,50 zł.

Przychody te wydatkowane w całości na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup znaczków pocztowych, przegląd gaśnic usługi kominiarskie, środki czystości, delegacje służbowe, prowizje bankowe, aktualizacje oprogramowania finansowego, spłata zobowiązań z 2021r. itp.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za rok 2022 w kwocie 19.539,48 zł.

Razem przychody GOK w 2022r. wyniosły **471.775,33 zł**, a koszty **471.775,33 zł**, wynik finansowy to kwota **0,00 zł**.

GOK zatrudniał na koniec 2022 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,9.

Wynagrodzenie i pochodne za 2022r. w/w osób to kwota 342.934,10 zł, w tym: płace 281.972,77 zł, składki ZUS 51.907,67 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 9.053,66 zł (w tym świadczenia urlopowe 8.148,56),

Koczała, dnia 15.02.2023r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	32 941,86		32 941,86
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		16 315,15	16 315,15
- podział zysku			
- inne (fundusz rezerwow)		16 315,15	16 315,15
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00		
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	32 941,86	16 315,15	49 257,01

Koczała 15.02.2023r.

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury

 mgr Iolanta Syta Wysocka

Środki trwałe.

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	22 500,00								22 500,00
I	683 495,41								683 495,41
II	10 918,60								10 918,60
III									0,00
IV	3 149,00							3 149,00	0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	89 842,61				17 638,00			4 500,00	67 704,61
Razem środki trwałe	809 905,62	0,00	0,00	0,00	17 638,00	0,00	0,00	7 649,00	784 618,62
Środki trwałe na koncie 013	246 283,38	13 499,00		10 974,00					270 756,38
Zbiory biblioteczne									
muzealia									
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe		13 499,00	0,00	10 974,00	17 638,00	0,00	0,00	7 649,00	1 055 375,00

Kozala, dnia 15.02.2023r.

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury

 mgr Jolanta Sywia Wysocka

Umożenie aktywów trwałych

Załącznik Nr 3

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									
I	253 589,15	17 087,40							270 676,55
II	6 966,16	491,40							7 457,56
III									0,00
IV	3 149,00							3 149,00	0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	77 798,09	1 960,68			17 638,00			4 500,00	57 620,77
Razem	341 502,40	19 539,48	0,00	0,00	17 638,00	0,00	0,00	7 649,00	335 754,88
Pozostałe środki trwałe	246 283,38	13 499,00	10 974,00						270 756,38
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	587 785,78	33 038,48	10 974,00	0,00	17 638,00	0,00	0,00	7 649,00	606 511,26

Koczała 15.02.2023r.

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury

 Magdalena Sylwia Wysocka