

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.380.2023
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 21 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łoniowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. 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 Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

Gminny Ośrodek Kultury

27-670 Łonów

woj. świętokrzyskie

nazwa i adres jednostki
NIP 8641588942, Regon 001060889

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	397 000,42	383 246,92	A.	Fundusz / kapitał własny	105 347,83	96 361,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	109 756,54	105 347,83
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	397 000,42	383 246,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	397 000,42	383 246,92	VI	Zysk (strata) netto	-4 408,71	-8 986,72
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	292 921,01	290 751,89
b)	budynki i budowle	397 000,42	374 489,32	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 757,60	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 268,42	3 866,08	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 115,47	36 699,85
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	23 927,17	33 130,63
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	514,10	223,61
II	Należności krótkoterminowe	55,00	0,00	*	do 12 miesięcy	514,10	223,61
3.	Należności od pozostałych jednostek	55,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 284,69	7 515,77
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	19 103,26	25 094,39
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 213,42	3 866,08	i)	inne	25,12	296,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 213,42	3 866,08	4.	Fundusze specjalne	1 188,30	3 569,22
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	267 805,54	254 052,04
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	267 805,54	254 052,04
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 213,42	3 866,08	*	długoterminowe	267 805,54	254 052,04
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25,12	296,86	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	1 188,30	3 569,22				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	398 268,84	387 113,00		Suma pasywów	398 268,84	387 113,00

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 Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łonów, dnia 28-03-2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łonowie

Marek Bisztyga

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	632 728,38	723 057,97
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 wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	615 974,88	700 922,87
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 753,50	22 135,10
B	Koszty działalności operacyjnej	637 171,50	733 061,24
I	Amortyzacja	13 753,50	13 753,50
II	Zużycie materiałów i energii	87 682,63	42 911,15
III	Usługi obce	55 352,41	88 470,47
IV	Podatki i opłaty	229,00	583,94
V	Wynagrodzenia	386 217,80	480 728,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	89 162,53	103 598,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 773,63	3 015,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 443,12	-10 003,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 443,12	-10 003,27
G	Przychody finansowe	34,41	1 016,55
II	Odsetki	34,41	1 016,55
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-4 408,71	-8 986,72
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-4 408,71	-8 986,72

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).

GLÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

Marta Piątek

Łonów, 2023-03-28
 miejscowość i data

p.o. DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

w Łonowie

zawierdził
 Marek Bisztyga

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Łoniowie znajdują się:

- a. - środki trwałe o łącznej wartości brutto 567 310,82 zł
 - umorzenie środków trwałych wynosi 184 063,90 zł
- b. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 45 343,19 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 45 343,19 zł
- c. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 162 415,17 zł
 - umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 162 415,17 zł
- d. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł)
 - o łącznej wartości 9 130,28 zł
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi 9 130,28 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się stratą w kwocie 8 986,72 zł, która zostanie w całości pokryta z Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2022 nie tworzono rezerw.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 33 130,63 zł, tj.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 223,61 zł
- zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej - 296,86 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP od dodatkowej nagrody rocznej - 7 515,77 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej - 25 094,39 zł.

7. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek
(sporządził)

Łoniów, 2023-03-28
(miejsce i data)

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie
.....*Marek Bisztyga*.....
(zatwierdził)