

UCHWAŁA NR XXXIX/315/2023
RADY GMINY ŚWINICE WARCKIE

z dnia 28 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) Rada Gminy Świnice Warckie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich za rok 2022 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Świnice Warckie oraz w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Świnicach Warckich.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Gminy

Jeżak H.
Halina Jeżak

(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 trwale	114 417,15	141 895,23	A	Kapitał (fundusz) własny	39 240,23	41 959,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 959,93	69 369,84
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	114 417,15	141 895,23	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	114 417,15	141 895,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 198,59	44 905,03	VI	Zysk (strata) netto	-2 719,70	-27 409,91
d)	środki transportu	58 422,54	82 245,18	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	26 796,02	14 745,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 634,65	141 957,51
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	3 008,27	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 008,27	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 008,27	
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	209,23	62,28
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	57,70
B	Aktywa obrotowe	27 457,73	42 022,21	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		57,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	209,23	4,58
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	99 417,15	141 895,23
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	99 417,15	141 895,23
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	99 417,15	141 895,23
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 457,73	42 022,21			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 457,73	42 022,21			
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	27 457,73	42 022,21			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 457,73	42 022,21			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	141 874,88	183 917,44			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	141 874,88	183 917,44

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krajewska

Zatwierdził:

**DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury**

Monika Galuszkiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2022 rok

(dane jednostki)

(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:	32 205,00	2 085,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 205,00	2 085,00
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	670 016,13	588 550,30
I	Amortyzacja	7 377,00	
II	Zużycie materiałów i energii	108 853,11	65 643,81
III	Usługi obce	52 049,93	122 525,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 566,56	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	394 123,83	326 023,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 235,19	66 061,53
	– emerytalne	32 185,12	28 076,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 810,51	8 295,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-637 811,13	-586 465,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	635 091,43	559 055,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	573 627,00	515 597,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	61 464,43	43 458,11
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 719,70	-27 409,91
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-2 719,70	-27 409,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 719,70	-27 409,91

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ilona Krajewska

Zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Monika Gałankiewicz

Informacja dodatkowa za 2022 rok
o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z póź. zm.)

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Świnicach Warckich wystąpiły:

a) środki trwałe	114 417,15
b) środki pieniężne	27 457,73
c) należności	0,00
d) rozliczenia międzyokresowe	0,00

Razem suma bilansowa aktywów wynosi: 141 874,88

Stan funduszu na dzień 1 stycznia 2022 roku wynosił: 69 369,84
zmniejszenia/zwiększenia

a) strata bilansowa za 2021 rok -27 409,91

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2022 roku: 41 959,93

b) zobowiązania 3 217,50

c) rozliczenia międzyokresowe 99 417,15

W roku 2022 wystąpiła strata w kwocie: -2 719,70

Razem suma bilansowa pasywów wynosi: 141 874,88

W GOK prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat.

Na dzień 31.12.2022 r. :

a) stan rezerw wynosił 0,00 zł.

b) zobowiązania wynoszą 3 217,50 zł. w tym: 3 008,27 zł. zakup ratalny, 209,23 zł. - ZFŚS

c) zobowiązania warunkowe nie występują

e) wartość wyposażenia 301 012,45 zł.

f) wartości niematerialne i prawne 14 239,99 zł.

Zarówno wyposażenie jak i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu z chwilą zakupu.

GOK prowadzi działalność w oparciu o dotację z budżetu gminy, która w 2022 roku wynosiła 566 250,00 i jest przychodem wolnym od podatku.

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat.

W roku 2022 w GOK stan zatrudnienia przedstawiał się następująco:

a) pracownicy merytoryczni - 3 ½ etatu

b) pracownik obsługi - ¾ etatu

Świnice Warckie, dnia 21.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Krajewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Monika Grąnkiewicz