

ZARZĄDZENIE NR 72/2023
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 22 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2022

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Załącznik do zarządzenia Nr 72/2023

Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie		BILANS z wyłączeniem banków i kasy		Wójt Gminy Bestwina			
				z dnia 22 maja 2023 r.			
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	1 732 304,01	1 670 334,59	A.	Fundusz / kapitał własny	119 826,52	25 285,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	51 977,86	51 977,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		67 848,66
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 732 304,01	1 670 334,59	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 732 304,01	1 670 334,59	VI	Zysk (strata) netto	67 848,66	-94 540,55
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	56 570,00	56 570,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 662 247,16	1 667 551,38
b)	budynki i budowle	1 592 648,94	1 540 696,78	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	83 085,07	73 067,81	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	49 769,67	22 502,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 135,43	60 403,09
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	54 035,20	60 327,56
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	2 249,91
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		2 249,91
II	Należności krótkoterminowe	56,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	56,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56,00		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 062,32	24 704,63
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	28 972,88	33 373,02
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	49 713,67	22 502,76	4.	Fundusze specjalne	100,23	75,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 713,67	22 502,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 608 111,73	1 607 148,29
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 608 111,73	1 607 148,29
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 608 111,73	1 607 148,29
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 713,67	22 502,76	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 713,67	22 502,76				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 782 073,68	1 692 837,35		Suma pasywów	1 782 073,68	1 692 837,35

Sporządził:

Bestwina 14.03.2023r.

Zatwierdził:

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 319 478,04	1 327 996,68
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 478,04	37 996,68
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 305 000,00	1 290 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 433 233,16	1 481 290,23
I	Amortyzacja	157 397,37	64 708,89
II	Zużycie materiałów i energii	103 568,04	115 911,71
III	Usługi obce	235 183,53	223 003,23
IV	Podatki i opłaty	11 986,56	17 069,45
V	Wynagrodzenia	756 844,95	854 503,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	138 345,25	148 069,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 907,46	58 023,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-113 755,12	-153 293,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	181 500,93	58 708,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	181 500,93	58 708,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,42	1,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,42	1,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 742,39	-94 587,32
G	Przychody finansowe	106,27	46,77
II	Odsetki	106,27	46,77
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	67 848,66	-94 540,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	67 848,66	-94 540,55

.....
sporządził

Bestwina 14.03.2023r.

.....
zatwierdził

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	56 570,00								56 570,00
I	2 078 086,60		P						2 078 086,60
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	170 636,81								170 636,81
Razem środki trwałe	2 305 293,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 293,41
Środki trwałe na koncie 013	518 867,74	2 739,47			151,10				521 456,11
Zbiory biblioteczne									0,00
Muzealia									
Wartości niematerialne i prawne	9 447,68								9 447,68
Ogółem aktywa trwałe	2 833 608,83	2 739,47	0,00	0,00	151,10	0,00	0,00	0,00	2 836 197,20

sporządził:

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	485 437,66	51 952,16							537 389,82
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	87 551,74	10 017,26							97 569,00
Razem	572 989,40	61 969,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 958,82
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%									
Zbiory biblioteczne	518 867,74	2 739,47			151,10				521 456,11
Wartości niematerialne i prawne	9 447,68								0,00
Ogółem	1 101 304,82	64 708,89	0,00	0,00	151,10	0,00	0,00	0,00	1 165 862,61

sporządził:

Grunty użytkowane wieczystie w 2022 roku

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie 2	Stan na początek roku obrotowego 3	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5	
1	2	3	4	5	6
Działka nr 1-89/17	Powierzchnia (m ²)	0,0808			0,0808
	Wartość (zł)	40 400,00			40 400,00
Działka nr 1-2461	Powierzchnia (m ²)	0,0539			0,0539
	Wartość (zł)	16 170,00			16 170,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00

Środki trwale niezamortyzowane w całości w 2022 roku

Grupa według KŚT	1	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	2	3	4	5	
1/10/107 Budynek administracyjny GOK	1 091 674,44				1 091 674,44
1/10107 Budynek Muzeum	491 952,16				491 952,16
2/29/291 Park Miniatur Projekt	494 460,00				494 460,00
6/62/622 System monitoringu	11 619,81				11 619,81
4/45/454 Piec kręgowy Ceramic	10 700,00				10 700,00
8/80/805 Saksofon barytonowy Projekt	23 500,00				23 500,00
8/80/805 Euphenium Cerveny	12 000,00				12 000,00
8/80/805 Kserokopiarka KM BIZHUB C 308	15 000,00				15 000,00
3/31/310 Kocioł gazowy Buderus	30 504,00				30 504,00
Razem	2 181 410,41	0,00		0,00	2 181 410,41

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe					
	Stan na										BO (4+6+8)	BZ (5+7+9)
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 035,20	60 327,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00		
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00		
1c. Z tytułu dostaw i usług		2 249,91							0,00	0,00		
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00		
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00		
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 062,32	24 704,63							0,00	0,00		
1g. Z tytułu wynagrodzeń	28 972,88	33 373,02							0,00	0,00		
1h. Inne									0,00	0,00		

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846	budynek administracyjny	672 800,24		27 291,86		645 508,38		645 508,38			645 508,38
	budynek muzeum	396 941,55	57 744,00	12 298,80		442 386,75		442 386,75			442 386,75
	projekt park miniatur	480 440,87		12 361,50		468 079,37		468 079,37			468 079,37
	projekt ceramika	6 776,64		1 070,00		5 706,64		5 706,64			5 706,64
	projekt instrumenty dęte	23 317,53		3 550,00		19 767,53		19 767,53			19 767,53
	kocioł Buderus	27 834,90		2 135,28		25 699,62		25 699,62			25 699,62
Razem:		1 608 111,73	57 744,00	58 707,44		1 607 148,29	0,00	1 607 148,29	0,00	0,00	1 607 148,29

Sporządził:

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

Firma: **Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie**

43-512 Bestwina ul. Krakowska 123

NIP 652-00-13-495

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 1.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

W myśl statutu GOK realizuje zadania własne gminy w dziedzinie wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa GOK wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości w przedziale od 300,- zł, do 9.999,99,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017r. poz.2343 z póź. zm.).

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

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunkach bankowych jednostki na koniec 2022 r. w kwocie 22.502,76 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2022r. to 1.692.837,35 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności nie nastąpił na koniec okresu sprawozdawczego.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2022, wypłacanej w 2023r.
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług.

3. Pozycja „fundusze specjalne” to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.

3. Rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W ciągu roku obrotowego ich wartość zwiększa się o wartość nowych, pozyskanych środków trwałych a zmniejsza o wartość naliczonej w ciągu roku amortyzacji planowej.

Łączna kwota pasywów na 31.12.2022r to 1.692.837,35 zł.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi stratę bilansową netto na działalności w wysokości 94.540.55 zł.

Bestwina 14.03.2023r.