

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

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12 roku	Stan na koniec roku	poz	PASYWA	Stan na 31.12 roku	Stan na koniec roku
z uor		sprawozdawcz	roku ubiegłego	uor		sprawozdawcz	ubiegłego
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	448 863,74	468 403,22	A	Fundusz / kapitał własny	48 257,01	49 257,01
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		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. rezerwowi 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		I	Rezerwy na zobowiązania	15 999,07	13 883,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny		429 906,26	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	32 895,27	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
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 148,40	3 542,56
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	3 148,40	3 542,56
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 100,00	2 100,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 695,27	30 386,77	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 695,27	30 386,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	411 054,53	430 007,33
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	411 054,53	430 007,33
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	392 101,73	411 054,53
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 695,27	30 386,77	*	krótkoterminowe	18 952,80	18 952,80
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		32 695,27	30 386,77				
*	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

Koczała, dnia 15.02.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale
 Zofia Piekarska

D Y R E K T O R
 Gminnego Ośrodka Kultury
 m. Jolanta Rybińska-Wysocza

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.

Zmiany funduszy w 2021r.

Załącznik Nr 1

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 *[Podpis]*
mgr *[Podpis]* Sylwia Wysocka

Umorzenie 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									
amortyzowane w	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

 mgr. Małgorzata Szwia Wysocka