

ZARZĄDZENIE NR 0050.111.2023
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Sylvia Cieślak

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.111.2023

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 31 maja 2023 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Wójt Gminy

Sylwia Cieślar

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

w zł.

AKTYWA		Stan na:	
		poprzedni	bieżący
		rok	
kategoria	nr	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (nr. 2+7+16+19+34)	1	10 000,00	10 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne (nr. 3 do 6)	2	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3		
2. Wartość firmy	4		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (nr. 8+14+15)	7	10 000,00	10 000,00
1. Środki trwałe (nr. 9 do 13)	8	10 000,00	10 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11		
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	10 000,00	10 000,00
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe (nr. 17+18)	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe (nr. 20+21+22+33)	19	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (nr. 23+28)	22	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (nr. 24 do 27)	23	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach (nr. 29 do 32)	28	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (nr. 35+36)	34	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

PASywa		Stan na:	
		poprzedni	bieżący
		rok	
kategoria	nr	1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (nr. 77-78-79+80+81+82-/+83-/+84)	76	59 725,52	36 171,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	13 348,46	13 348,46
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	34 162,87	46 377,06
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	12 214,19	-23 553,72
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA [KAPITAŁ OBCY] (nr. 87+95+102+121)	86	50,00	13 116,17
I. Rezerwy na zobowiązania (nr. 88+89+92)	87	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nr. 90+91)	89	0,00	0,00
- długoterminowe	90		
- krótkoterminowe	91		
3. Pozostałe rezerwy (nr. 93+94)	92	0,00	0,00
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe (nr. 96+97)	95	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 98 do 101)	97	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużoter. papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (nr. 103+108+120)	102	50,00	13 116,17
1. Wobec jednostek powiązanych (nr. 104+107)	103	50,00	332,10
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	104	50,00	332,10
- do 12-tu miesięcy	105	50,00	332,10
- powyżej 12-tu miesięcy	106		
b) inne	107		

strona 2

0		1	2	0		1	2		
B. AKTYWA OBROTOWE (nr. 38+44+57+74)		37	49 775,52	39 287,97	2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 109 do 112 i 115 do 119)		108	0,00	12 784,07
I. Zapasy (39 do 43)		38	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		109		
1. Materiały		39			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		110		
2. Półprodukty i produkty w toku		40			c) inne zobowiązania finansowe		111		
3. Produkty gotowe		41			d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (nr. 113+114)		112	0,00	0,00
4. Towary		42			- do 12-tu miesięcy		113		
5. Zaliczki na towary		43			- powyżej 12-tu miesięcy		114		
II. Należności krótkoterminowe (nr. 45+50)		44	40,00	1 020,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		115		
1. Należności od jednostek powiązanych (nr. 46+49)		45	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		116		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty		46	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		117		12 784,07
- do 12-tu miesięcy		47			h) z tytułu wynagrodzeń		118		
- powyżej 12-stu miesięcy		48			i) inne		119		
b) inne		49			3. Fundusze specjalne		120		
2. Należności od pozostałych jednostek (nr. 51+54+55+56)		50	40,00	1 020,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (nr. 122+123)		121	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty		51	40,00	1 020,00	1. Ujemna wartość firmy		122		
- do 12-tu miesięcy		52	40,00	1 020,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (nr. 124+125)		123	0,00	0,00
- powyżej 12-tu miesięcy		53			- długoterminowe		124		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.		54			- krótkoterminowe		125		
c) inne		55							
d) dochodzone na drodze sądowej		56							
III. Inwestycje krótkoterminowe (nr. 58+73)		57	49 735,52	38 267,97					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (nr. 59+64+69)		58	49 735,52	38 267,97					
a) w jednostkach powiązanych (nr. 60 do 63)		59	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		60	0,00						
- inne papiery wartościowe		61							
- udzielone pożyczki		62							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		63							
b) w pozostałych jednostkach (nr. 65 do 68)		64	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		65							
- inne papiery wartościowe		66							
- udzielone pożyczki		67							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		68							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		69	49 735,52	38 267,97					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		70	49 735,52	38 267,97					
- inne środki pieniężne		71							
- inne aktywa pieniężne		72							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		73							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		74							
AKTYWA RAZEM (nr. 1+ 37)		75	59 775,52	49 287,97	RAZEM PASYWA (nr. 77+87)		126	59 775,52	49 287,97

INSPEKTOR
ds. księgowości i płac

mgr Barbara Macura

Goeszów, dn. 27.03.2023 r.
miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Sikora

popis Głównego Księgowego

Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
w Goleszowie

mgr Ewa Abdulla

podpis Kierownika jednostki

Jednostka: GOK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOK Goleszów ul. Cieszyńska 25 43-440 Goleszów tel. 33 479 05 21	Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2022 r - 31.12.2022 r Wariant porównawczy	
Numer identyfikacyjny REGON 072355141		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	453 631,50	757 767,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 631,50	126 762,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych - dotacja	390 000,00	631 005,00
B. Koszty działalności operacyjnej	438 886,31	796 521,22
I. Amortyzacja	1 699,99	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	40 003,10	52 792,21
III. Usługi obce	34 138,91	276 575,05
IV. Podatki i opłaty	2 975,00	3 320,40
V. Wynagrodzenia	307 019,47	398 151,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 357,84	63 834,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 692,00	1 848,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	14 745,19	-38 753,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 200,00	15 200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 200,00	15 200,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 671,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 671,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 274,19	-23 553,72
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 060,00	0,00
I. Odsetki	1 060,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 214,19	-23 553,72
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 214,19	-23 553,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sikora

mgr Joanna Sikora

Główny księgowy

INSPEKTOR

ds. księgowości i płac

mgr Barbara Macura

2023.03.27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
w Goleszowie

mgr Ewa Abdulla

Strona 1 z 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie (GOK) jest samorządową instytucją kultury.

GOK posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Goleszów pod numerem 1.

Jednostka posiada także numer NIP: 548-12-26-452 i REGON: 072355141

GOK prowadzi wielokierunkową działalność w dziedzinie ochrony, tworzenia, rozwoju i upowszechniania kultury, mającą na względzie rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Goleszów oraz osób przebywających na jej terenie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe obejmują wyposażenie o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, wprowadzone do ewidencji środków trwałych i amortyzowane wg odpowiednich stawek; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych;
- b) wyposażenie o wartości powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;

c) wyposażenie o małej wartości użytkowej, których jednostkowa wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i nie podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania, dla wybranych kategorii prowadzona jest ewidencja ilościowa prowadzona przez osobę wyznaczoną przez kierownika jednostki.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”- koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w taki sposób, że zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2022

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
020-600 pozostałe środki trwałe	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
025-681 wyposażenie niskocenne	72 219,61	0,00	0,00	72 219,61
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
RAZEM	95 420,01	0,00	0,00	95 420,01

Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
070-600 - środki trwałe	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
025-681 wyposażenie niskocenne	72 219,61	0,00	0,00	72 219,61
050-600 – wartości niematerialne i prawne	0,00	4 571,00	4 571,00	0,00
RAZEM	85 420,01	4 571,00	4 571,00	85 420,01

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2022r. wynosi 10 000,00 zł.

W roku 2022 zakupiono oprogramowanie Vulcan, które zostało jednorazowo zamortyzowane.

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022
Fundusz instytucji podstawowy	13 348,46	0,00	0,00	13 348,46
Fundusz instytucji rezerwowy	34 162,87	12 214,19	0,00	46 377,06
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	- 23 553,72
Kapitał własny	59 725,52	12 214,19	0,00	36 171,80

Strata za 2022 pomniejszy fundusz rezerwowy instytucji.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

- Strata brutto	- 23 553,72 zł
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	631 005,00 zł
- Dochód do opodatkowania	607 451,28 zł
- Odliczenia od dochodu / dotacje/	631 005,00 zł
- Strata netto:	- 23 553,72 zł

4. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu

Zobowiązania:

- wobec dostawców 332,10 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych 12.784,07 zł

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 1 020,00 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r. wyniósł 6 osób;

w tym: 1/1 etatu – 6 osób - pracownicy umysłowi

W roku 2022 zawarto 12 umów zleceń oraz 3 umowy o dzieło.

W/w umowy zostały zawarte z artystami oraz z osobami prowadzącymi zajęcia.

V. Dodatkowa informacja dot. rachunku zysków i strat:

1. Dział A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:

- przychody z działalności statutowej	126 762,50 zł
- przychody z dotacji podmiotowej	631 005,00 zł.

2. Dział D – Pozostałe przychody operacyjne

- inne przychody operacyjne - darowizny	15 200,00 zł.
---	---------------

**INSPEKTOR
ds. księgowości i płac**

Sporządził:

Macura
mgr Barbara Macura

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sikora
mgr Joanna Sikora

Główny księgowy:

Dyrektor jednostki:

**Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
w Goleiszowie**

Abdulla
mgr Ewa Abdulla