

ZARZĄDZENIE NR 54.2023
WÓJTA GMINY STARA BIAŁA

z dnia 12 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej**

Na podstawie 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) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej za rok 2022, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Wójt

Sławomir Wawrzyński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 54.2023

Wójt Gminy Stara Biała

z dnia 12 czerwca 2023 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, ul. Jana Kazimierza 1 09-411 Biała		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	135 049,13	82 064,53	A.	Fundusz / kapitał własny	32 824,74	41 279,78
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski)	3 021,39	
I					w sp zoz l f. Instytucji kultury		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w Instyt kultury		3 021,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe	135 049,13	82 064,53	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	38 258,39	
1.	Środki trwałe	135 049,13	82 054,53	VIII	Zysk (strata) netto	74 104,52	38 258,39
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	210 743,64	272 274,31
b)	budynki i budowle	45 100,76	46 513,64	I	Rezerwa na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 868,44	18 261,16	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	45 079,93	19 279,73	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	42 869,77	231 499,56	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	22 049,75	11 343,06	e)	Inne		
1.	Materiały	22 049,75	11 343,06	III	Zobowiązania krótkoterminowe	59 981,56	91 997,57
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	59 981,56	91 997,57
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	1 559,53	29 281,14
II	Należności krótkoterminowe	4 867,90	39 883,14	*	powyżej 12 miesięcy	1 559,53	29 281,14
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 867,90	39 883,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 968,00	7 936,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	157,00	29 896,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 932,94	29 181,36
c)	inne	2 742,90	2 051,14	h)	z tytułu wynagrodzeń	36 316,54	31 604,43
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	172,55	1 930,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 809,15	174 974,30	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 809,15	174 974,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	150 762,08	180 276,74
b)	w pozostałych jednostkach				Rozliczenia międzyokresowe		88 500,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	150 762,08	91 776,74
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 809,15	174 974,30	*	długoterminowe	135 049,13	82 054,53
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 809,15	174 974,30	*	krótkoterminowe	15 712,95	9 722,21
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 142,97	5 299,06				
	Suma aktywów	177 918,90	313 664,09		Suma pasywów	177 918,90	313 664,09

Sporządził:
Maciej JędrzejakMiejsce, data sporządzenia:
Biała, dnia 31.03.2023Zatwierdził:
Roland Bury

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Jędrzejak

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
NIP: 774-32-03-224
REGON: 142992684

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Roland Bury

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 54.2023

Wójta Gminy Stara Biała

z dnia 12 czerwca 2023 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej, ul. Jana Kazimierza 1 09-411 Biała		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2022	dane za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 434 898,77	2 128 176,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	267 398,77	126 176,11
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 167 500,00	2 000 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 524 428,17	2 110 244,62
I	Amortyzacja	16 455,40	17 425,29
II	Zużycie materiałów i energii	299 472,08	294 231,45
III	Usługi obce	1 125 078,27	842 162,47
IV	Podatki i opłaty	424,00	237,00
V	Wynagrodzenia	903 931,79	808 025,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 960,19	126 326,54
	w tym emerytalne		104 700,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 106,44	21 835,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 89 529,40	15 931,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 554,19	22 567,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 554,19	22 567,84
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)	- 72 975,21	38 499,33
G	Przychody finansowe	-	7,08
II	Odsetki		7,08
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 129,31	248,02
I	Odsetki	23,07	
IV	Inne	1 106,24	248,02
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 74 104,52	38 258,39
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 74 104,52	38 258,39

Maciej Jędrzejak
Sporządził

Biała, dnia 31-03-2023 Roland Bury
miejscowość i data Zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Jędrzejak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Roland Bury

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
NIP: 774-32-03-224
REGON: 142992684

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2022

W GMINNYM OŚRODKU KULTURY I SPORTU W STAREJ BIAŁEJ Z/S W BIAŁEJ

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej przy ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała.** Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej powstał w 2011 r. na podstawie Uchwały nr 40/VI/11 Rady Gminy Stara Biała z dnia 26 maja 2011 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Starej Białej z/s w Białej – to Samorządowa Instytucja Kultury, posiadająca osobowość prawną, wpisana w księdze rejestrowej pod numerem 2.
2. Podstawowy przedmiot działalności - usługi w zakresie upowszechniania kultury i sportu poprzez organizowanie imprez kulturalnych i sportowych na terenie gminy Stara Biała.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony
4. Okres sprawozdawczy: **1.01.2022 – 31.12.2022 r.** Sprawozdanie finansowe za rok 2022 nie podlega obowiązkowi badania, ponieważ nie spełnia wymogów art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.
6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego SYMFONIA , który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
8. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu.
9. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych instytucja stosuje stawki przewidziane w wykazie stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, wszystkie środki trwale amortyzuje się metodą liniową.
 - b) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów wycenia się w cenach nabycia.
 - c) należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości brutto.
 - d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - e) różnice kursowe są ustalane zgodnie z art.15a ustawy o PDOP.
10. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
11. Wynik finansowy instytucji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.

Na wynik finansowy składa się :

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- zysk (strata) z działalności gospodarczej,
- zysk (strata) netto.

12. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa .

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Jedrzejak
Biała, dnia 31-03-2023

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
NIP: 774-32-03-224
REGON: 142992684

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Roland Bury

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	56.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.515,00
Maszyny i urządzenia techniczne	109.272,49	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.272,49
Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	122.751,00	0,00	33.450,00	0,00	33.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.201,00
Razem	288.538,49	0,00	69450,00	0,00	69.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.988,49

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.001,36	0,00	1.412,88	0,00	1.412,88	0,00	11.414,24	46.513,64	45.100,76
93.011,33	0,00	7.392,72	0,00	7.392,72	0,00	100.404,05	16.261,16	44.868,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103.471,27	0,00	7.649,80	0,00	7.649,80	0,00	111.121,07	19.279,73	45.079,93
206.483,96	0,00	16.455,40	0,00	16.455,40	0,00	222.939,36	82.054,53	135.049,13

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie dotyczy

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

GOKiS posiada w użytkowaniu następujące obiekty :

- lokale użytkowe przeznaczone na siedzibę GOKiS
- pomieszczenie świetlicy w miejscowości Włoczewo
- budynek świetlicy w miejscowości Dziarnowo
- budynek świetlicy w miejscowości Bronowo Zalesie
- budynek świetlicy w miejscowości Brwilno
- Stadion Sportowy Maszewo Duże - zespół boisk sportowych wraz z budynkiem szatniowo-sanitarnym w miejscowości Maszewo Duże
- Centrum Sportowe Wierzbica - zespół urządzeń sportowych z obiektami zaplecza sanitarno-socjalnego i infrastrukturą techniczną oraz zespół rekreacyjno-wypoczynkowy w miejscowości Nowe Proboszczewice
- boiska sportowe i plac zabaw w miejscowości Biała
- Halę Widowiskowo-Sportową w miejscowości Maszewo Duże
- Plac zabaw i siłownia zewnętrzna w miejscowości Brwilno
- Plac zabaw i siłownia zewnętrzna w miejscowości Bronowo Zalesie

Wszystkie w/w obiekty zostały przekazane GOKiS w użytkowanie przez Gminę Stara Biała, na podstawie umów Użytkowania, użyczenia i dzierżawy i stanowią zasób nieruchomości Gminy Stara Biała.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występuje

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Tabela 2 - Struktura własności kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	3.021,39
a) zwiększenia:	38.258,39
- odpisy amortyzacyjne	0,00
- z zysku (ustawowo)	0,00
- równowartość sfinansowanych z dotacji inwestycji budowlanych	0,00
b) zmniejszenia:	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00
2. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	41.279,78

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**Tabela 3 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk/strata netto za rok obrotowy	-74.104,52
3. Razem zysk do podziału	0,00
4. Proponowany podział zysku	0,00
- zwiększenie funduszu zasadniczego	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk/strata	-74.104,52

Strata za 2022 rok zmniejszy kapitał zapasowy. Pozostała kwota zostanie rozliczona z zysku lat następnych.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
 b) powyżej 1 roku do 3 lat,
 c) powyżej 3 do 5 lat,
 d) powyżej 5 lat

Tabela 4 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	91.997,57	59.981,56							91.997,57	59.981,56
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	29.281,14	1.559,53							29.281,14	1.559,53
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29.181,36	21.932,94							29.181,36	21.932,94
– z tytułu wynagrodzeń	31.604,43	36.316,54							31.604,43	36.316,54
– inne	1.930,64	172,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.930,64	172,55
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	91.997,57	59.981,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.997,57	59.981,56

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela 5 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5.299,06	10.201,76	7.357,85	8.142,97
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	5.299,06	10.201,76	7.357,85	8.142,97

Tabela 5a - Czynne rozliczenia międzyokresowe (wyszczególnienie)

1. Ubezpieczenie majątku GOKiS	3.148,51
2. Program antywirusowy	108,08
3. Symfopakiet	101,58
4. Koszty przyszłych okresów	4.784,80
RAZEM	8.142,97

Tabela 6 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	82.054,53	69.450,00	16.455,40	135.049,13
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości - wpływy z biletów, dotacja z NCK	98.222,21	5.990,74	88.500,00	15.712,95
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	180.276,74	75.440,74	104.955,40	150.762,08

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Saldo środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 r. wyniosło 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkę geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 7 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody podstawowej działalności, w tym:	2.434.898,77	2.126.176,11
- dotacje z Gminy Stara Biała	2.167.500,00	2.000.000,00
- przychody z najmu świetlic	33.850,0	11.900,00
- przychody zajęcia sportowe	117.516,20	27.624,18
- przychody Gminnej Orkiestry Dętej	24.214,09	5.000,00
- przychody Zespołu Obiektów Sportowych	42.589,86	29.591,41
- pozostała sprzedaż	49.228,62	52.060,52
2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	16.554,19	22.567,84
- sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	16.554,19	22.567,84
3. Przychody finansowe, w tym:	0,00	7,08
- otrzymane odsetki	0,00	7,08
Razem	2.451.452,96	2.148.751,03

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,

- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tabela 8 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-74.104,52
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	2.183.955,40
a) różnice trwale	2.017.425,29
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	16.455,40
– dotacja z Urzędu Gminy	2.115.000,00
b) różnice przejściowe	26.251,38
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	26.355,48
– naliczone umowy cywilnoprawne	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	25.115,15
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	25.115,15

– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Dochód	2.056.819,91
5. Dochód zwolniony z opodatkowania	2.056.819,91
a) zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 4	52500
b) zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 47	2.115.000,00
6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	
7. Zwolnienie pozostałego przychodu	0,00
8. Dochód do opodatkowania (odsetki podatkowe)	0,00
<i>Dochód ze źródeł zwolnionych z opodatkowania zgodnie z art.17ust 1 pkt 21- dotacja celowa</i>	0,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie występuje.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Institucja Kultury w roku 2022 nie poniosła nakładów na prace badawcze i rozwojowe.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami

powiązani, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązaniymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 9 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy administracji	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
Razem	9

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Tabela 10 - Wynagrodzenia, łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi
Pracownicy administracji	226.723,61
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	338.715,85
Razem	565.439,46

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nie dotyczy.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Rok 2022 przyniósł ogólnoswiatowe rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) oraz wojny na Ukrainie. Sytuacja ta miała negatywny wpływ na gospodarkę ogólnoswiatową. W Gminnym Ośrodku Kultury w 2022 roku odnotowano negatywny wpływ pandemii oraz sytuacji na Ukrainie na przychody i koszty i tym samym na wynik finansowy.

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest racjonalne. Nie istnieją fakty i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności instytucji. Z uwagi na panującą sytuację instytucja na bieżąco monitoruje ryzyka związane z funkcjonowaniem w dobie pandemii COVID-19 i wojny na Ukrainie. Dyrektor na bieżąco podejmuje wszelkie możliwe działania zapobiegające negatywnym wpływom pandemii na funkcjonowanie instytucji.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nie omówiono również zagadnień wymienionych w ust. 7 do ust. 10 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym w naszej jednostce.

Biała, 31-03-2023

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej
Księgowy

Maciej Jędrzejak

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Starej Białej z/s w Białej
ul. Jana Kazimierza 1, 09-411 Biała
NIP: 774-32-03-224
REGON: 142992684

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Starej Białej

Roland Bury

Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 65 kg
Ciepłota ciała: 36,6°C
Ciężar serca: 130 g
Ciężar płuc: 180 g
Ciężar wątroby: 150 g
Ciężar nerek: 100 g
Ciężar śledziony: 50 g
Ciężar trzustki: 30 g
Ciężar pęcherzyka żółciowego: 10 g
Ciężar pęcherzyka moczowego: 10 g
Ciężar prostaty: 20 g
Ciężar macicy: 50 g
Ciężar jajników: 20 g
Ciężar narządów wewnętrznych: 100 g
Ciężar narządów zewnętrznych: 100 g
Ciężar ciała: 65 kg

Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 65 kg
Ciepłota ciała: 36,6°C
Ciężar serca: 130 g
Ciężar płuc: 180 g
Ciężar wątroby: 150 g
Ciężar nerek: 100 g
Ciężar śledziony: 50 g
Ciężar trzustki: 30 g
Ciężar pęcherzyka żółciowego: 10 g
Ciężar pęcherzyka moczowego: 10 g
Ciężar prostaty: 20 g
Ciężar macicy: 50 g
Ciężar jajników: 20 g
Ciężar narządów wewnętrznych: 100 g
Ciężar narządów zewnętrznych: 100 g
Ciężar ciała: 65 kg

Wzrost: 170 cm
Ciężar ciała: 65 kg
Ciepłota ciała: 36,6°C
Ciężar serca: 130 g
Ciężar płuc: 180 g
Ciężar wątroby: 150 g
Ciężar nerek: 100 g
Ciężar śledziony: 50 g
Ciężar trzustki: 30 g
Ciężar pęcherzyka żółciowego: 10 g
Ciężar pęcherzyka moczowego: 10 g
Ciężar prostaty: 20 g
Ciężar macicy: 50 g
Ciężar jajników: 20 g
Ciężar narządów wewnętrznych: 100 g
Ciężar narządów zewnętrznych: 100 g
Ciężar ciała: 65 kg