

ZARZĄDZENIE NR 48 /23

Wójta Gminy Sławno

z dnia 22 maja 2023r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie za 2022 rok.

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

zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie.

§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

mgr Tadeusz Wojciechowski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r. | | GMINA SŁAWNÓ | |
|--|-----------------------------|--|---|-----------------------------|------------------------|
| GMINNY OŚRODEK KULTURY W SŁAWNIE | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 100131041 | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 723.639,50 | 698.291,92 | A. Fundusz | 1.351.804,37 | 814.728,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - | I. Fundusz jednostki | 789.139,79 | 1.351.804,37 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 723.639,50 | 698.291,92 | II. Wynik finansowy netto | 562.664,58 | -537.076,37 |
| 1. Środki trwałe | 723.639,50 | 698.291,92 | 1.1. Zysk netto (+) | 562.664,58 | - |
| 1.1. Grunty | 43.850,00 | 43.850,00 | 1.2. Strata netto (-) | | -537.076,37 |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 679.789,50 | 654.441,92 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | - | - |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | - | - | IV. Odpisy z wyniku finansowego | - | - |
| 1.4. Środki transportu | - | - | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | - | - |
| 1.5. Inne środki trwałe | - | - | VI. Inne | - | - |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | - | - | B. Fundusze celowe | - | - |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | - | - | 1.1. | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | 1.2. | - | - |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | C. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1.1. Akcje i udziały | - | - | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | - | - |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | - | - | I. Zobowiązania krótkoterminowe | - | - |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | - | - | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 628.164,87 | 116.436,08 | 1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych | - | - |
| I. Zapasy | - | - | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| 1.1. Materiały | - | - | 1.5. Pozostałe zobowiązania | - | - |

| | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | - | - |
| 1.3. Produkty gotowe | - | - | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | - | - |
| 1.4. Towary | - | - | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 950,57 | 10.961,68 | II. Fundusze specjalne | - | - |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 950,57 | 10.961,68 | 1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - | - |
| 1.2. Należności od budżetów | - | - | 1.2. Inne fundusze | - | - |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | - | - | E. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1.4. Pozostałe należności | - | - | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | - | - | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| III. Środki pieniężne | 626.214,30 | 105.474,40 | F. Inne pasywa | - | - |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | - | - | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 626 214,30 | 105.474,40 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | - | - | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | - | - | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | - | - | | | |
| C. Inne aktywa | - | - | | | |
| Suma aktywów | 1.351.804,37 | 814.728,00 | Suma pasywów | 1.351.804,37 | 814.728,00 |

IWONA
JĘDRZEJCZYK

Elektronicznie podpisany przez
IWONA JĘDRZEJCZYK
Data: 2023.03.31 14:10:22 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

ANNA
KULETA

Elektronicznie podpisany
przez ANNA KULETA
Data: 2023.03.31
14:53:43 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W SŁAWNIE | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r. | GMINA SŁAWNO | |
|---|---|--|----------------------------------|
| | | Numer identyfikacyjny REGON 100131041 | Stan na koniec roku poprzedniego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym: | | 5 175,00 | 3 700,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| 1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | 5 175,00 | 3 700,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 380 844,60 | 587 847,45 |
| I. Amortyzacja | | 25 347,58 | 25 347,58 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 74 097,77 | 103 297,03 |
| III. Usługi obce | | 16 939,06 | 23 557,78 |
| IV. Podatki i opłaty | | - | - |
| V. Wynagrodzenia | | 165 465,44 | 260 578,78 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 28 395,43 | 50 106,86 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 70 599,32 | 124 959,42 |
| VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów | | - | - |
| IX. Udzielone dotacje | | - | - |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | - | - |
| XI. Pozostałe obciążenia | | - | - |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -375 669,60 | - 584 147,45 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 938 299,99 | 46 606,00 |
| I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | | - | - |
| II. Dotacje | | 400 000,00 | - |
| III. Pokrycie amortyzacji | | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 538 299,99 | 46 606,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | - | - |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | - | - |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | - | - |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 562 630,39 | - 537 541,45 |
| G. Przychody finansowe | | 34,19 | 465,08 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | - | - |
| II. Odsetki | | 34,19 | 465,08 |
| III. Inne | | - | - |
| H. Koszty finansowe | | - | - |
| I. Odsetki | | - | - |
| II. Inne | | - | - |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | 562 664,58 | -537 076,37 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.) | | - | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | | - | - |
| II. Straty nadzwyczajne | | - | - |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | | 562 664,58 | - 537 076,37 |
| L. Podatek dochodowy | | - | - |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | - | - |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | 562 664,58 | - 537 076,37 |

Elektronicznie podpisany przez
IWONA JĘDRZEJCZYK
Data: 2023.03.31 14:11:49 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

ANNA
KULETA
Elektronicznie podpisany przez ANNA KULETA
Data: 2023.03.31 14:59:17
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Siedziba jednostki mieści się w Sławnie ul. Zielona 2 |
| 1.3. | adres jednostki |
| | 26-332 Sławno, ul. Zielona 2 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna) |
| | Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr) |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2022r. do 31-12-2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie <i>”Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i (podać liczbę) zakładów budżetowych”</i> . Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania. |
| | Sprawozdanie finansowe jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru. |
| | Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 28 ust. 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek |

| | |
|--|---|
| | amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 10.000,00 zł, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. |
| 5. | inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe) |
| | Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki. |
| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności | |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 nr 1 i nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Jednostka nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizacyjnych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Wyniosła 0,00 zł |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Tabela nr 3 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Wyniosła 0,00 zł |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek |

| | |
|-------|--|
| | samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Tabela nr 4 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Tabela nr 5 |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 6 |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie wystąpiły na dzień bilansowy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie wystąpiły na dzień bilansowy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie wystąpiły na dzień bilansowy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie wystąpiły na dzień bilansowy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | |
| 1.13. | 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 |
| | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela nr 7 |
| 1.16. | inne informacje |

| | |
|------|---|
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie wystąpiły na dzień bilansowy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki. |

IWONA

Elektronicznie podpisany
przez IWONA JĘDRZEJCZYK

JĘDRZEJCZYK

Data: 2023.03.31 14:12:41
+02'00'

(główny księgowy)

31.03.2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

ANNA

Elektronicznie podpisany
przez ANNA KULETA

KULETA

Data: 2023.03.31 14:58:09
+02'00'

(kierownik jednostki)

Podział zobowiązań długoterminowych TABELA NR 6 poz.1.9

| Umowa kredyt/ pożyczka | spłata 1-3 | spłata 3-5 | spłata pow. 5 lat |
|------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| - | - | - | - |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

