

Zarządzenie Nr 56/2023
Wójta Gminy Nowy Żmigród
z dnia 15 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie za 2022 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

- § 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Grzegorz Bata

1. Identyfikator podatkowy NIP

NIP 6 8 5 2 0 2 4 3 6 5

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Gminny Ośrodek Kultury
38-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 9
tel. (13) 441 33 15
NIP 685-20-24-365, REGON 370499133

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

29-03-2023

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od

01-01-2022

Data do

31-12-2022

Jednostka danych liczbowych

 w złotych w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

GMINNY OŚRODEK KULTURY W NOWYM ŻMIGRODZIE

Siedziba podmiotu

Województwo PODKARPACKIE

Powiat JASIELSKI

Gmina NOWY ŻMIGRÓD

Miejscowość NOWY ŻMIGRÓD

Adres

Kraj POLSKA

Województwo PODKARPACKIE

Powiat JASIELSKI

Gmina NOWY ŻMIGRÓD

Ulica MICKIEWICZA

Nr domu 9

Nr lokalu

Miejscowość NOWY ŻMIGRÓD

Kod pocztowy 38-230

Poczta NOWY ŻMIGRÓD

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj

Kod pocztowy

Miejscowość

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

BRAK

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W Gminnym Ośrodku Kultury w Nowym Żmigrodzie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10000,00 zł ujmowane są w ciężar kosztów i amortyzowane jednorazowo w miesiącu, którego dotyczą. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniono na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej. Na przychody w instytucji składają się: dotacja udzielona przez organizatora, przychody osiągnięte z tytułu działalności statutowej oraz pozostałe przychody operacyjne. Osiągnięte przychody i koszty instytucja przedstawiła w rachunku zysków i strat.

Ustalenia wyniku finansowego

2. Ustalenia wyniku finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Na koniec roku obrotowego konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik Finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Porównawczy rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Główny Księgowy
Agnieszka Bralik
Agnieszka Bralik

Dyrektor Centrum Kultury
Wojciech Wielgosz
Wojciech Wielgosz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	12 491,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 152,61	-24 074,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	6 195,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 491,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
	Środki trwałe w budowie	12 491,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 007,64	-30 270,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	25 160,25	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 819,73	26 491,18
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 819,73	26 491,18
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 842,57	13 157,56
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 842,57	13 157,56
B	Aktywa obrotowe	6 481,34	2 416,43		– do 12 miesięcy	3 842,57	13 157,56
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 750,66	423,69	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 750,66	423,69	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 977,16	13 333,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 750,66	390,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	1 750,66	390,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	33,69	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 977,16	9 937,81
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 362,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		i) inne	0,00	33,59
	- do 12 miesięcy				4 Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy				IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				1 Ujemna wartość firmy		
c)	inne				2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 730,68	1 992,74		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 730,68	1 992,74				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 730,68	1 992,74				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 730,68	1 992,74				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	18 972,34	2 416,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	18 972,34	2 416,43

Główny Księgowy
Agnieszka Bracił
 Agnieszka Bracił

Dyrektor
 w Urzędzie Miejskim
 w Olsztynie
Janusz...
 Janusz...

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	14 523,64	23 577,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	14 523,64	23 577,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	569 778,24	651 542,88
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	80 851,61	91 822,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	91 556,27	224 107,76
	– podatek akcyzowy	3 925,00	3 925,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	324 013,61	280 427,30
	– emerytalne	67 191,99	48 816,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 239,76	2 443,58
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-555 254,60	-627 965,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	580 919,07	607 810,24
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	550 000,00	580 200,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 919,07	27 610,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	504,22	1 890,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	504,22	1 890,00
G	Przychody finansowe	25 160,25	-22 045,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	25 160,25	-22 045,64
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00
		25 160,25	-22 045,64

Główny Księgowy
Janusz Bracił

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
Janusz Bracił

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie jest samorządową instytucją kultury i działa jako jednostka organizacyjna Gminy na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Gminy Nowy Żmigród, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną i prowadzi gospodarkę finansową za zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305). Instytucja Kultury prowadzi rachunkowość na podstawie art.2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządził sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem.
2. Dane sprawozdania finansowego za rok 2022 stanowią bilans otwarcia roku następnego czyli 2023.
3. Aktywa i pasywa wyceniono następująco: a) zakupione materiały i towary wyceniono wg rzeczywistych cen zakupu. b) rozrachunki wyceniane są według kwot nominalnych wynikających z dokumentów źródłowych (faktur) c) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.
4. W roku 2022 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub start nadzwyczajnych.
5. Nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
6. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Zatrudnienie w roku 2022 -6 osób w przeliczeniu na pełne etaty 5.

Główny Księgowy
Agnieszka Bracił
Agnieszka Bracił

Dyrektor Gminny Ośrodek Kultury
w Nowym Żmigrodzie
Dariusz Wójcik
Dariusz Wójcik

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	25 160,25			-22 045,64		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	-24 007,64			-30 270,33		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Główny Księgowy

[Podpis]
 Agnieszka Braci

Główny Urząd Kultury
[Podpis]
 Agnieszka Braci