

Wpł. 2023 -03- 2 9

dnia

l. az.

Za

Podpis

jednostka obliczeniowa: zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

	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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	17 257,78	-13 864,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-13 864,99	-7 573,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	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)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	31 122,77	-6 291,63
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	902,44	20 752,03
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	902,44	20 752,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	902,44	8 673,69
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	902,44	8 673,69
B	Aktywa obrotowe	18 160,22	6 887,04		– do 12 miesięcy	902,44	8 673,69
I	Zapasy	13 419,40	6 715,80		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	13 419,40	6 715,80	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 520,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 520,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	12 078,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 520,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	1 520,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			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		12 078,34
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– 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	3 220,82	171,24		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 220,82	171,24				
a)	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	3 220,82	171,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 220,82	171,24				
	– 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)	18 160,22	6 887,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	18 160,22	6 887,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie
Maria Kot

Gminny Ośrodek kultury w
Niegowie ul. Wojska
Polskiego 2; 42-320
Niegowa

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022r do 31.12.2022r

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY NIEGOWA
Kancelaria Główna-Sekretariat

2023 -03- 29

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		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	411 581,74	317 371,58
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	47 875,08	36 001,88
III	Usługi obce	47 218,27	25 579,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	270 051,62	213 542,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 761,82	37 609,71
	– emerytalne	21 759,52	19 451,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 674,95	4 637,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-411 581,74	-317 371,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	442 482,79	311 079,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	419 000,00	279 300,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 482,79	31 779,87
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)	30 901,05	-6 291,71
G	Przychody finansowe	221,72	0,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	221,72	0,08
	– od jednostek powiązanych	221,72	0,08
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	31 122,77	-6 291,63
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	31 122,77	-6 291,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Fiutek

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie

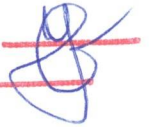
Maria Kot

INFORMACJA DODATKOWA

Wpł. 2023 -03- 29
dnia

L. dz. Zał.

Podpis



Gminy Ośrodek Kultury w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(Dz.U. z 1997r Nr 110 poz. 721 z późn. zm.)działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 74/12/2007 z dnia 31.10.2007 oraz Uchwała 104/XVII/2008 z dnia 07.03.2008r.

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Niegowie pod Nr 1/2008 z dnia 01.07.2008r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022r przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej , gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z późn. Zm.), jak również o przyjęty plan kont Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy .

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym w Niegowie, ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa , a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont .

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia .

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy .

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia , brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa. Środki trwałe obce należące do Gminy Niegowa nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych właściciel -Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej .Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 10.000,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego poniżej 10.000,00złotych.

Gminny Ośrodek Kultury na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 166.977,15zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane , łączna kwota amortyzacji wynosi – 166.977,15zł.

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia , zakupu.

Wartość majątku obrotowego na dzień bilansowy wynosi – 16.640,22zł.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi , które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały-(Fundusz) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty .

Zobowiązania krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2022r wynosi – 902,44zł

Należności krótkoterminowe – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie przypadającej do wpływu na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Kultury .

Na dzień 31.12.2022r. wysokość należności wynosi -1.520,00zł.

Metody Inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art. 27 ustawy o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Kultury w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniał 3 osoby:

- Dyrektor na pełny etat ,
- Pracownik kancelaryjny zatrudniony na pełny etat
- Pracownik gospodarczy zatrudniony na pełny etat
- Pracownik świetlicy zatrudniony na 0,5 etatu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło –3,25etatu

W roku obrotowym jednostka wypracowała zysk w wysokości - 31.122,77zł.

Niegowa, dnia 23.02.2023r.r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Fiutek

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Ekonomiczno
Administracyjnego w Niegowie
Maria Kot