

ZARZĄDZENIE NR 70/2023

WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 22 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) 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 sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2022 rok, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 173 320,91 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., który wykazuje stratę w wysokości 17 796,28 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale za okres 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- 4) informacji dodatkowej zawierającej objaśnienia do bilansu.

§ 2. Nie pokrywa się straty wykazanej w powyższym sprawozdaniu finansowym.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dębica Kaszubska

Iwona Warkocka

Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 173 320,91	1 228 640,30	0,00
Aktywa trwale	1 131 731,51	1 168 077,85	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwale	1 131 731,51	1 168 077,85	0,00
Środki trwale	1 131 731,51	1 136 384,80	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	1 079 036,96	1 115 803,44	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	15 514,40	95,32	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwale	37 180,15	20 486,04	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	31 693,05	0,00
Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa obrotowe	41 589,40	60 562,45	0,00
Zapasy	19 103,25	37 646,98	0,00
Materiały	19 103,25	20 729,38	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	16 917,60	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 771,00	44,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 771,00	44,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 727,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	1 727,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	44,00	44,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	16 851,26	19 178,16	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 851,26	19 178,16	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 851,26	19 178,16	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 851,26	19 178,16	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 863,89	3 693,31	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 173 320,91	1 228 640,30	0,00
Kapitał (fundusz) własny	129 422,71	147 218,99	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	47 857,54	47 857,54	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	99 361,45	184 474,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-17 796,28	-85 112,55	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 043 898,20	1 081 421,31	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 485,92	3 439,10	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 485,92	3 439,10	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 485,92	3 268,10	0,00
– do 12 miesięcy	1 485,92	3 268,10	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	171,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 042 412,28	1 077 982,21	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 042 412,28	1 077 982,21	0,00
– długoterminowe	1 007 998,41	1 029 695,86	0,00
– krótkoterminowe	34 413,87	48 286,35	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 247 622,58	876 952,93	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 247 452,00	876 031,47	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	170,58	921,46	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 314 517,20	1 013 253,44	0,00
Amortyzacja	94 080,03	77 843,01	0,00
Zużycie materiałów i energii	209 887,97	121 198,45	0,00
Usługi obce	140 747,12	109 726,60	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	294,00	286,70	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	723 602,05	572 860,38	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	142 685,13	128 999,59	0,00
– emerytalne	51 828,60	47 938,38	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	3 220,90	2 147,19	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	191,52	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-66 894,62	-136 300,51	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	75 038,71	51 141,88	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	75 038,71	51 141,88	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	27 562,29	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	27 562,29	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-19 418,20	-85 158,63	0,00
Przychody finansowe	2 688,88	57,08	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 688,88	57,08	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 066,96	11,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 066,96	11,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-17 796,28	-85 112,55	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-17 796,28	-85 112,55	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	147 218,99	232 331,54	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	147 218,99	232 331,54	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 857,54	47 857,54	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47 857,54	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	184 474,00	113 054,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-85 112,55	71 420,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	71 420,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-85 112,55	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	99 361,45	184 474,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 112,55	71 420,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-85 112,45	71 420,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-85 112,45	71 420,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-85 112,45	71 420,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	-17 796,28	-85 112,55	0,00
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	-17 796,28	-85 112,55	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	129 422,71	147 218,99	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	129 442,71	147 218,99	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270
www.gok.debnica.pl

Informacje dodatkowe

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022

Dębica Kaszubska, 30 marzec 2023 roku

str. 1

1) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2021	2022
Wartość brutto na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Zwiększenia	510,45	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Umorzenia na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	510,45	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Wartość księgowa netto na koniec*	0,00	0,00

* Wartość prezentowana w bilansie.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 570 130,89	66 586,29	0,00	219 717,89	202 108,07	2 058 543,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	33 985,77	0,00	31 440,97	24 000,00	90 334,74
- nabycie	0,00	0,00	23 011,77	0,00	31 440,97	24 000,00	78 452,74
- darowizny	0,00	0,00	10 974,00	0,00	0,00	0,00	10 974,00
- ujawnienie nadwyżek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	16 164,24	0,00	14 835,09	7 048,00	38 047,33
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	16 164,24	0,00	14 835,09	7 048,00	38 047,33
- spisanie w ewidencję ilościową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienie niedoborów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 570 130,89	84 407,82	0,00	236 323,77	219 060,07	2 110 830,55
Umorzenia na początek okresu	0,00	454 327,45	66 490,97	0,00	199 231,85	202 108,07	922 158,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	36 766,48	18 566,69	0,00	14 746,86	24 000,00	94 988,03
- umorzenia bieżące	0,00	36 766,48	18 566,69	0,00	14 746,86	24 000,00	94 988,03
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	16 164,24	0,00	14 835,09	7 048,00	38 047,33
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	16 164,24	0,00	11 668,98	7 048,00	34 881,22
- pozostałe – nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,11	0,00	3 166,11
Umorzenia na koniec okresu	0,00	491 093,93	68 893,42	0,00	199 143,62	219 060,07	979 099,04
Wartość księgowa netto*	0,00	1 079 036,96	15 514,40	0,00	37 180,15	0,00	1 131 731,51
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		31,28	81,62		84,27	100,00	46,38

* Wartość prezentowana w bilansie.

Zwiększenia wartości środków trwałych dotyczą głównie przyjęcia wykonania i montażu zabudowy kuchni na I piętrze GOK-u wraz z wyposażeniem oraz rozbudowy regałów bibliotecznych. Ponadto zakupu nowego systemu monitorującego teren GOK w związku z powtarzającymi się włamaniami na

str. 2

scenę, doposażono również salę świetlicy i salę muzyczną. Dodatkowo GOK otrzymał darowiznę, w postaci 6 laptopów, w ramach projektu „Sieć na kulturę w podregionie słupeckim”. Zmniejszenia dotyczą głównie likwidacji środków trwałych, zużytych i przestarzałych, w tym starego systemu monitoringu.

c) Grunty użytkowane wieczysto, ewidencja pozabilansowa

Lp.	Grunt użytkowany wieczysto	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	Stan na koniec roku obrotowego
				zmniejszenia (-)	
1	Powierzchnia (ha)	0,93	127 390,00	0,00	127 390,00
	Nr działki	443			
Razem wartość			127 390,00	0,00	127 390,00

d) Rzeczowe aktywa trwałe nieumarzane przez jednostkę, ewidencja pozabilansowa

Lp.	Właściciel	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość
1	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	sala rekreacyjno-gimnastyczna	371 649,70
2	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	boisko sportowe	397 517,11
3	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	obiekt kulturalny z wyposażeniem - Dobra	501 505,86
3	Stowarzyszenie Kulturalno-Społeczne "Budźmy Kulturę"	użyczenie odpłatne	piec ceramiczny	11 065,00
Razem				1 281 737,67

e) Należności długoterminowe - nie wystąpiły.

f) Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły.

g) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

h) Zapasy

Wyszczególnienie	2021	2022
Materiały, w tym:	20 729,38	19 103,25
- materiały na stanie	20 729,38	19 103,25
- materiały w drodze	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary, w tym:	16 917,60	-
- książki „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	16 917,60	-
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
Razem	37 646,98	19 103,25

W 2022r. dokonano nieodpłatnego przekazania zwrotnego 265 szt. książek „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z Komentarzami” Gminie Dębica Kaszubska. Zgodnie z zawartym, w 2018r., porozumieniem zakończył się okres, w którym Instytucja prowadziła sprzedaż publikacji.

i) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2021	2022
Należności od pozostałych jednostek	44,00	1 771,00
a) z tyt. dostaw i usług	-	1 727,00
- do 12 miesięcy	-	1 727,00
c) inne, w tym:	44,00	44,00
- kaucja za opakowania	44,00	44,00

j) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2021	2022
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 178,16	16 851,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 178,16	16 851,26
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

k) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2021	2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 693,31	3 863,89

Wykazane wartości dotyczą poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym a dotyczących okresu / roku następnego. W całości są to opłaty abonamentowe za oprogramowania wykorzystywane w działalności Instytucji, jak np.: program antywirusowy czy księgowy.

l) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

m) Rezerwy na zobowiązania - nie wystąpiły.

n) Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

o) Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
2. Wobec pozostałych jednostek	3 439,10	1 485,92	1 485,92	-	-	-	-	1 485,92
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 268,10	1 485,92	1 485,92	-	-	-	-	1 485,92
- do 12 miesięcy	3 268,10	1 485,92	1 485,92	-	-	-	-	1 485,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	171,00	-	-	-	-	-	-	-

str. 4

Zobowiązania publicznoprawne oraz z tyt. wynagrodzeń na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

p) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Remont GOK okna PCV (2004)	Remont GOK pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK termo-modernizacja (2012)	Remont GOK i zagospodarowanie terenu (2012)	Remont GOK termo-modernizacja (2018)	Kserokopiarka CANON	Razem
Wartość na początek okresu	20 194,44	15 691,42	261 664,12	114 220,81	133 067,25	524 646,67	8 497,50	1 077 982,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	5 540,88	14 179,64	1 442,00	35 569,93
- odpisy w pozostałe przychody operacyjne, w wysokości umorzeń bieżących	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	5 540,88	14 179,64	1 442,00	35 569,93
- likwidacja / spisanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	19 316,96	15 061,66	252 539,85	110 444,91	127 526,37	510 467,03	7 055,50	1 042 412,28
- długoterminowe (powyżej roku)	18 439,48	14 431,90	243 415,58	106 669,01	123 141,55	496 287,39	5 613,50	1 007 998,41
- krótkoterminowe (do roku)	877,48	629,76	9 124,27	3 775,90	4 384,82	14 179,64	1 442,00	34 413,87

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą wytworzonych lub otrzymanych w ramach dotacji środków trwałych bądź też ich remontów czy ulepszeń. Wraz z rozpoczęciem amortyzacji dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają przychody operacyjne

2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2021	2022
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	17 230,00	45 387,00
- zajęcia profilowane	15 955,00	40 190,00
- ferie zimowe i letnie	0,00	0,00
- zajęcia w pracowniach: gipsownia, ceramikarnia	1 275,00	5 197,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	4 345,00	15 525,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	4 200,00	14 610,00
- sprzedaż rękodzieła	145,00	330,00
- catering, art. spożywcze	0,00	585,00
3. Dotacja podmiotowa	850 000,00	1 174 540,00
4. Dotacja celowa, w tym:	4 381,47	12 000,00
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	4 381,47	12 000,00
5. Sprzedaż towarów, w tym:	75,00	0,00
- książka „Kroniki Parafialne Ks. Antoniego Kani z komentarzami”	75,00	0,00
6. Zmiana stanów produktów	921,46	170,58
- poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów	921,46	170,58
Razem:	876 952,93	1 247 622,58

str. 5

b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie		2021	2022
1.	Amortyzacja	77 843,01	94 080,03
2.	Zużycie materiałów i energii	121 198,45	209 887,97
3.	Usługi obce	109 726,60	140 747,12
4.	Podatki i opłaty, w tym:	286,70	294,00
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	572 860,38	723 602,05
	- wynagrodzenia bezosobowe	94 049,70	181 768,14
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	128 999,59	142 685,13
	- emerytalne	47 938,38	51 828,60
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 147,19	3 220,90
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191,52	0,00
Razem:		1 013 253,44	1 314 517,20

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2021	2022
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		51 141,88	75 038,71
1)	z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	48 286,35	35 569,93
2)	darowizny, w tym:	2 415,00	12 552,00
	- środki trwałe i wyposażenie	1 815,00	11 882,00
	- wpłaty gotówkowe	600,00	670,00
3)	odszkodowania, w tym:	-	7 195,00
	- za szkody spowodowane włamaniem na scenę	-	7 045,00
4)	refundacja zatrudnienia – roboty publiczne	-	14 881,69
5)	dodatek dla podmiotów wrażliwych	-	4 589,09
6)	inne, w tym:	440,53	251,00
Razem:		51 141,88	75 038,71

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		2021	2022
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:		-	27 562,29
	- nieodpłatne przekazanie książek „Kroniki Parafialne Ks. A. Kani...”	-	16 917,60
	- koszty związane z usuwaniem szkód po włamaniu na scenę	-	7 045,00
	- korekty składek ZUS lata poprzednie	-	3 599,69
Razem:		-	27 562,29

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2021	2022
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	57,08	2 688,88
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	57,08	2 688,88
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
Razem:	57,08	2 688,88

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2021	2022
I. Odsetki, w tym:	11,00	1 066,96
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	11,00	-
- odsetki pozostałe	-	1 066,96
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	11,00	1 066,96

g) Podatek dochodowy

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2587) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe. W 2022 r. wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kapitał własny
Wartość na początek okresu, w tym:	147 218,99
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	184 474,00
Zwiększenia, w tym:	0,00
Zmniejszenia, w tym:	85 112,55
- przeksięgowanie straty netto za 2021r. na f. rezerwowy	85 112,55
Wartość na koniec okresu, w tym:	129 422,71
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	99 361,45
- strata netto	17 796,28
Wartość po podziale zysku	129 422,71

str. 7

4) Zatrudnienie

Instytucja na dzień 31.12.2022 roku zatrudniała 8 osób na podstawie umowy o pracę (7,5 etatu).

Struktura zatrudnienia	W osobach	W etatach
Pracownicy administracyjni	3	3,00
Bibliotekarze	1	1,00
Instruktorzy	2	1,50
Specjaliści ds. promocji	1	1,00
Pracownicy gospodarczy	1	1,00
Razem	8	7,50

VI. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Rok 2022 zamknął się stratą w wysokości 17 796,28 zł. Znaczący wpływ na stratę bilansową miał zwrot niesprzedanych książek o wartości 16 917,60 zł., obciążający przychody operacyjne.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębica Kaszubska, strata w wysokości 17 796,28 zł zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 194).

Sporządził:

Główna Księgowa

Małgorzata Staszewska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Staszewska

Zatwierdził:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębicy Kaszubskiej
Anna Pietrzak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębicy Kaszubskiej
Anna Pietrzak