

Zarządzenie nr 401/2023

Wójta Gminy Czarna

z dnia 22 maja 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej za 2022 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1, w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku, rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Józef Chudzy

Załącznik
do Zarządzenia Nr 401/2023
Wójta Gminy Czarna
z dnia 22 maja 2022 roku

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej
za 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

URZĄD GMINY CZARNA

Wpł 2023 -03- 29

2681

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie:

Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej z siedzibą: ul. Dworcowa 6A,
39-215 Czarna, NIP: 872-20-80-082.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

4. Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową instytucji kultury zawartych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z tym, że:

- Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają koszt zużycia materiałów.

- Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w momencie ich poniesienia.

Co najmniej na koniec roku surowce nie zużyte zakupione dla kuchni GCKiP podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.

- Od 1 stycznia 2012 r. przyjęte nieodpłatnie środki trwałe zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ**

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A

tel. 14 67-61-827

Nr Konta: 09 1020 4405 0000 2502 0596 7593
REGON 851636150, NIP 872-20-80-082

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

2023

| 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.3ust. 1 pkt 13) | 1265795,81 | 1298965,88 | A. | Fundusz / kapitał własny | -13677,83 | 18222,98 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | I | Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji) | 0 | 0 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 | II | Fundusz zapasowy = f. zakładu w sozoz | 0 | 0 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | III | Fundusz z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | IV | Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instytut kultury | 0 | 0 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1265795,81 | 1298965,88 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 18222,98 | -14957,53 |
| 1. | Środki trwałe | 1265795,81 | 1154111,07 | VI | Zysk (strata) netto | -31900,81 | 33180,51 |
| a) | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu | 0 | 0 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1293119,73 | 1322324,91 |
| b) | budynki i budowle | 1048450,88 | 1076013,70 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 41079,97 | 35362,51 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| d) | środki transportu | 125188,59 | 0 | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| e) | inne środki trwałe | 51076,37 | 42734,86 | * | długoterminowa | 0 | 0 |
| | | | | * | krótkoterminowa | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0 | 144854,81 | 3. | Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 | * | długoterminowe | 0 | 0 |
| | | | | * | krótkoterminowe | 0 | 0 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 3. | wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| 2. | inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | a) | kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 13646,09 | 41582,01 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| I | Zapasy | 0 | 0 | e) | inne | 0 | 0 |
| 1. | Materiały | 0 | 0 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 97567,68 | 82436,40 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 3. | Wobec pozostałych jednostek | 95541,39 | 81656,12 |
| 3. | Produkty gotowe | 0 | 0 | a) | Kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| 4. | Towary | 0 | 0 | d) | zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy | 22769,88 | 11216,98 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0 | 0 | * | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| II | Należności krótkoterminowe | 90,00 | 24964,29 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 90,00 | 24964,29 | f) | zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 90,00 | 3926,92 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych | 31785,65 | 30347,84 |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0 | 21037,37 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 39725,54 | 38879,73 |
| c) | Inne | 0 | 0 | i) | inne | 1260,32 | 1211,57 |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 4. | fundusze specjalne | 2026,29 | 780,28 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 7577,27 | 11765,14 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1195552,05 | 1239888,51 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7577,27 | 11765,14 | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1195552,05 | 1239888,51 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | * | długoterminowe | 1195552,05 | 1239888,51 |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | * | krótkoterminowe | 0 | 0 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7577,27 | 11765,14 | | | | |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7577,27 | 11765,14 | | | | |
| * | inne środki pieniężne = środki pien w drodze | 0 | 0 | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | 0 | 0 | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5978,82 | 4852,58 | | | | |
| Suma aktywów | | 1279441,90 | 1340547,89 | Suma pasywów | | 1279441,90 | 1340547,89 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Czarna 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łódka
mgr *Marzena Waśko*

Zatwierdził:

DYREKTOR
Piotr Warzała

Wp: 2023 -03- 29

Mp: Zał: 2681

**GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ**

 39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
 tel. 14 67-61-827
 Nr Konta: 09 1020 4405 0000 2502 0596 7593
 REGON 851636130, NIP 8722080082

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

| | za bieżący rok obrotowy 2022 | dane za poprzedni rok obrotowy 2021 |
|--|---------------------------------|--|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2468741,36 | 1789716,95 |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 394741,36 | 243416,95 |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | 0 | 0 |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 |
| V Dotacje podmiotowe organizatora | 2069000,00 | 1543300,00 |
| VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa | 5000,00 | 3000,00 |
| B Koszty działalności operacyjnej | 2611621,82 | 1993309,81 |
| I Amortyzacja | 92774,06 | 61826,67 |
| II Zużycie materiałów i energii | 730553,33 | 412877,33 |
| III Usługi obce | 731821,79 | 500245,66 |
| IV Podatki i opłaty | 43085,12 | 55174,25 |
| V wynagrodzenia | 816166,36 | 787156,67 |
| VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 192259,18 | 171639,40 |
| w tym emerytalne | 86843,40 | 76315,90 |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | 4961,98 | 4389,83 |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 |
| C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -142880,46 | -203592,86 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 114190,76 | 236 943,30 |
| I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II Dotacje | 0 | 0 |
| III Aktualizacja aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| IV Inne przychody operacyjne | 114190,76 | 236943,3 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 3211,11 | 169,93 |
| I Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| III Inne koszty operacyjne | 3211,11 | 169,93 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -31900,81 | 33180,51 |
| F (C+D-E) | | |
| G Przychody finansowe | 0 | 0 |
| II Odsetki | 0 | 0 |
| V Inne | 0 | 0 |
| H Koszty finansowe | 0 | 0 |
| I Odsetki | 0 | 0 |
| IV Inne | 0 | 0 |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -31900,81 | 33180,51 |
| I (F+G-H) | | |
| J Podatek dochodowy | 0 | 0 |
| K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 |
| L Zysk (strata) netto (I-J-K) | -31900,81 | 33180,51 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

 wodko
 mgr Marzena Wasko

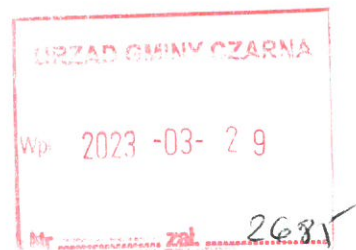
 Czarna 28.03.2023
 miejscowość i data

DYREKTOR

 zatwierdził
 Piotr Warzała

PASYWA

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych



| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| z tyt. dostaw i usług | | 22769,88 |
| 1 | PGNIG | 20839,58 |
| 2 | Zakład Usług Wodnych | 1434,68 |
| 3 | Pexpol | 387,62 |
| 4 | Jurki ZMG | 108,00 |
| wobec budżetu | | 7981,00 |
| | podatke Vat | 1995,00 |
| | podatek dochodowy od osób fizycznych | 5986,00 |
| z tyt. ubezpieczeń społecznych | | 23804,65 |
| z tyt. Fskładki zus | | 23804,65 |
| z tyt. PPK PKO | | 1260,32 |
| z tyt. wynagrodzeń | | 39725,54 |
| RAZEM | | 95541,39 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wosk
mgr Marzena Waśko

DYREKTOR
Warz
Piotr Warzala

- Wykaz należności krótkoterminowych

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (w zł) |
|------------------------|------------------|--------------|
| -z tyt. dostaw i usług | | 90,00 |
| 1. | PPUH Regamet | 24,00 |
| 2. | Benefit Systems | 66,00 |

Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.

- Środki pieniężne

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (w zł) |
|--------------|----------------------------------|-----------------|
| 1. | Środki na r-ku bank. – r-k bież. | 4.867,89 |
| 2. | Środki na r-ku bank. ZFŚS | 2.026,29 |
| 3. | Środki w kasie | 683,09 |
| RAZEM | | 7.577,27 |

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (w zł) |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 1. | Prenumerata 2023 | 1.098,00 |
| 2. | Licencja FK 2023 | 2.460,00 |
| 3. | Prenumerata 2023 | 780,00 |
| 4. | Licencja płace 2023 | 1.640,82 |
| RAZEM | | 5.978,82 |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura zrealizowanych przychodów z działalności operacyjnej

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (w zł) |
|--------------|---|---------------------|
| 1. | Dotacja podmiotowa | 2.069.000,00 |
| 2. | Środki z Biblioteki Narodowej | 5.000,00 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych | 29.084,87 |
| 4. | Przychody ze sprzedaży usług transportowych | 100.594,91 |
| 5. | Przychody ze sprzedaży posiłków | 145.985,25 |
| 6. | Przychody z najmu | 39.279,54 |
| 7. | Przychody Krytej Pływalni | 77.831,60 |
| 8. | Turnieje sportowe | 1.965,19 |
| RAZEM | | 2.468.741,36 |

Na dzień 31.12.2022 Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej nie posiada należności i zobowiązań wobec Urzędu Gminy w Czarnej, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz Gminnego Zespołu Ekonomicznego Szkół w Czarnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wedlco
mgr Marzena Waśko

DYREKTOR
Piotr Warzala
Piotr Warzala