

ZARZĄDZENIE NR 33/2023
WÓJTA GMINY LINIEWO
z dnia 16 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w związku z 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 Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2022 rok zgodnie z załącznikami Nr 1, Nr 2 i Nr 3 do zarządzenia.

§ 2. Informacja o przychodach i kosztach Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2022 rok stanowi załącznik Nr 4 do zarządzenia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
dr Mirosław Warczak

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
ul. Dworcowa 3
83-420 Liniewo
NIP. 591-15-66-803

Załącznik nr 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01/01/2022-31/12/2022

(dane jednostki)

(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:	460 611,31	393 529,26
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 880,00	0,00
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	457 731,31	393 529,26
B	Koszty działalności operacyjnej	487 486,23	415 474,80
I	Amortyzacja	21 895,13	21 895,13
II	Zużycie materiałów i energii	51 511,07	66 654,06
III	Usługi obce	97 961,23	75 294,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 008,00	496,44
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	261 163,37	204 029,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 355,37	44 201,65
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 062,46	30 780,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 592,06	2 903,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-26 874,92	-21 945,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	64,00	38,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	64,00	38,00
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)	-26 810,92	-21 907,54
G	Przychody finansowe	4 915,79	12,41
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:	15,79	12,41
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4 900,00	
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)	-21 895,13	-21 895,13
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-21 895,13	-21 895,13

p.o. Główna Księgowa
Nadolna
Agnieszka Nadolna

16.03.2023

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie
Piwowarska
mgr Lucyna Piwowarska

(dane jednostki)

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	401 416,51	413 813,09	A	Kapitał (fundusz) własny	401 416,51	413 813,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	423 311,64	435 708,22
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wzrostowe aktywa trwałe	401 416,51	413 813,09	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	401 416,51	413 813,09		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	377 664,29	395 632,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 752,22	18 181,08	VI	Zysk (strata) netto	-21 895,13	-21 895,13
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	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						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	- 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)	401 416,51	413 813,09			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			401 416,51	413 813,09	

p.o. Główna Księgowa
Nadolna
Agnieszka Nadolna

16.03.2023

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie
Lucyna Piwowarczyk
mgr Lucyna Piwowarczyk

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Nazwa jednostki **Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji**

Siedziba jednostki **83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3**

Adres jednostki **83-420 Liniewo, ul. Dworcowa 3**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji należy:

- rozpoznanie, rozbudzenie zainteresowań i potrzeb kulturalnych,
- organizowanie zespołowego uczestnictwa w kulturze,
- organizowanie imprez kulturalnych
- prowadzenie kursów kształceniowych i innych form wzbogacających wiedzę i poziom kultury

Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.**

Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym, zatem zawiera pojedyncze dane jednostki.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich

wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej od 0 zł do 3500zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również książki, odzież oraz meble,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o charakterze wyposażenia do wartości 3500zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. O wpisie do ewidencji ilościowo- wartościowej wyposażenia decyduje Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie,

- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej. Są to w szczególności:

- * sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, długopisy, ołówki, tablice, zeszyty, segregatory, papier, itp.,
- * rękawice robocze,
- *sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice.

Inne informacje – na potrzeby niniejszego sprawozdania w dalszej jego części stosować się będzie skrót "GOKSiR" oznaczający określenie: Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych w ciągu roku 2022 przedstawiają poniższe tabele.

-Konto 011 – Środki trwałe

KRŚT	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przemieszczone środki trwałe	Zakup	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 1	536 926,80					0,00					0,00	536 926,80
Grupa 2	106 531,26					0,00					0,00	106 531,26
Grupa 6	49 371,54		9 498,55			9 498,55					0,00	58 870,09
Grupa 8	6 426,00					0,00					0,00	6 426,00
OGÓLEM	699 255,60	0,00	9 498,55	0,00	0,00	9 498,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 754,15

KRŚT	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		umorzenie początkowe	przejęcie środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 1	192 294,64				13 423,17	13 423,17			0,00	205 717,81	344 632,16	331 208,99
Grupa 2	55 531,41				4 544,55	4 544,55				60 075,96	50 999,85	46 455,30
Grupa 6	31 190,46				3 927,41	3 927,41				35 117,87	18 181,08	23 752,22
Grupa 8	6 426,00				0,00	0,00			0,00	6 426,00	0,00	0,00
OGÓLEM	285 442,51	0,00	0,00	0,00	21 895,13	21 895,13	0,00	0,00	0,00	307 337,64	413 813,09	401 416,51

-Konto 020 – Wartości Niematerialne i Prawne

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przybrane środki trwałe	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 250,00			0,00		0,00					0,00	1 250,00
OGÓŁEM	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250,00

	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem	na początek roku		na koniec roku	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 250,00		0,00		0,00	0,00			0,00	1 250,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250,00	0,00	0,00

-Konto 013- Pozostałe środki trwałe

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa na koniec roku obrotowego	
		Aktualizacja	Przybrane środki trwałe	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	242 900,91				8 168,04	8 168,04				1 620,00		1 620,00	249 448,95
OGÓŁEM	242 900,91	0,00	0,00	8 168,04	0,00	8 168,04	0,00	0,00	1 620,00	0,00	1 620,00	249 448,95	

	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem	na początek roku		na koniec roku	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	242 900,91		8 168,04			0,00	0,00	1 620,00	1 620,00	249 448,95	0,00	0,00
OGÓŁEM	242 900,91	0,00	8 168,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620,00	1 620,00	249 448,95	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe są to składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 3500zł, które są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zatem ich wartość bieżąca wynosi 0zł.

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOKSiR nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

GOKSiR nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

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: nie dotyczy.

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GOKSiR nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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)

GOKSiR nie posiada pożyczek, w tym pożyczek zagrożonych.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

GOKSiR nie dokonuje rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

GOKSiR nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwota 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

GOKSiR nie posiada podpisanych umów leasingowych, zatem nie posiada żadnych zobowiązań z nich wynikających.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

GOKSiR nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. łączna kwota 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

GOKSiR nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie i wynikających z nich zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Nie dotyczy.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GOKSiR nie otrzymał żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – brak

1.16. inne informacje - brak

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GOKSiR nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

GOKSiR nie ponosił kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.4. informacja 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

Nie dotyczy.

2.5. inne informacje - brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- brak

p.o. Główna Księgowa

Nadolna
Agnieszka Nadolna

.....
(główny księgowy)

2023.03.16

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie
Lucyna Piwowarska
mgr Lucyna Piwowarska

.....
(kierownik jednostki)

**Informacja o przychodach i kosztach
Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie
za 2022 rok**

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Liniewo. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr V/28/2003 Rady Gminy z dnia 25 lutego 2003 r. Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Placówka, jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe GOKSiR w Liniewie posiada:

- środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych	
stan na 31/12/2022	708.754,15
- pozostałe środki trwałe	
stan na 31/12/2022	249.448,95
- wartości niematerialne i prawne	
stan na 31/12/2022	1.250,00

Stan środków na koncie na 01/01/2022 0,00

Przychody ogółem: 465.609,79

Dotacja od organizatora 457.750,00

Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia 2.880,00

Przychody finansowe 15,79

Darowizny 4.900,00

Dodatkowo jednostka pozyskała dodatkowe przychody z tytułu prowizji od podatku PIT 4 w kwocie 64,00, które nie powiększają planu finansowego jednostki.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie 31/12/2022 zwrócił niewykorzystane środki finansowe w kwocie 18,69 (niewykorzystana dotacja od organizatora) na konto dochodowe Urzędu Gminy w Liniewie.

Poniesione koszty ogółem		487.486,23
A/ Amortyzacja		21.895,13
B/ Zużycie materiałów i energii		51.511,07
- zakup materiałów i wyposażenia ¹	51.511,07	
C/ Usługi obce		97.961,23
- zakup usług pozostałych ²	96.470,47	
- usługi telekomunikacyjne	1.490,76	
D/Podatki i opłaty		1.008,00
- opłaty na rzecz samorządu terytorialnego	1.008,00	
E/ Wynagrodzenia		261.163,37
- wynagrodzenia osobowe	199.408,47	
- wynagrodzenia bezosobowe ³	59.873,00	
- honoraria	1.881,90	
F/ Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników		50.355,37
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	861,48	
- składki na ubezpieczenia społeczne	36.856,64	
- ubezpieczenia społeczne i składka na fundusz pracy	4.876,72	
- fundusz świadczeń socjalnych	7.760,53	
- zakup usług zdrowotnych	0,00	
- szkolenia pracowników	0,00	
G/ Pozostałe koszty rodzajowe		3.592,06
- podróże służbowe krajowe	1.950,26	
- różne opłaty i składki	1.641,80	
H/Rozliczenia kosztów		

¹ w tym paragrafie wydatki dotyczą głównie:

- zakup art. biurowych, w tym – tusze, tonery, papier – 6.461,21zł
- art. ogrodnicze do modernizacji terenu wokół GOKSiR (wiewiórka, art. kwiatowe)- 519,22zł
- art. na nagrody w konkursach i wydarzeniach organizowanych przez GOKSiR- 5.712,18zł
- paliwo do agregatu (Open Liniewo Festival; Dożynki Gminne) – 1.798,65zł
- zakup bębna dla orkiestry LinStarT – 2.000,00zł

- zakup art. na zajęcia z dziećmi – 371,17zł
- zakup art. takich jak: parownica Karcher; talerze do wypos. Kawiarni GOKSIR; laminator; świetlówki LED; drukarka EPSON – 6.189,10zł

² w tym paragrafie wydatki dotyczą głównie:

- opłaty za nadzór autorski nad programami księgowymi oraz odnowienie kwalifikowanego podpisu – 937,88zł
- prowadzenie zajęć sportowych Zdrowy Kręgosłup organizowanych przez Dom Kultury- 5.880,00zł
- organizacja wyjazdów, pikników i spotkań z mieszkańcami (wynajem namiotów, usługi cateringowe, fotobudka, animacje dla dzieci, dmuchańce, wynajem kabin TOI TOI, ochrona)- 60.610,10zł
- koncerty podczas festynów organizowanych przez GOKSiR wraz z zabudową sceny- 23.835,00zł
- usługi informatyczne – 1.200,00zł

³ w tym paragrafie wydatki dotyczą m.in.:

- wynagrodzenie IOD- 2.400,00zł
- wynagrodzenie BHP-1.500,00zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N kwartalnym o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych, stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na 31/12/2022 wyniósł 0,00zł. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z nie posiada zobowiązań według tytułów dłużnych.

Sporządziła: Agnieszka Nadolna

p.o. Główna Księgowa
Nadolna
Agnieszka Nadolna

1 6. 03. 2023

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie
Lucyna Piwowarczyk
mgr Lucyna Piwowarczyk