

ZARZĄDZENIE NR 691/23
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 17 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

2. Zatwierdzone sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu
- b) rachunku zysków i strat
- c) informacji dodatkowej

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2022 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2022.

Gmina Biblioteka Publiczna ul. Rynek 25, 55-311 Kostomłoty, NIP: 913-16-00-810 REGON: 021056205		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022r.					
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	99,07	99,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	założycielski w sp z o z i f. instytucji kultury	99,07	99,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sp z o z		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w instyt. kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	286,31	151,34
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	385,38	250,41	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	Inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			c)	Inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	286,31	151,34
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	Inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
III	Inwestycje krótkoterminowe	385,38	250,41	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	385,38	250,41	h)	Inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	286,31	151,34
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	385,38	250,41	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,07	99,07	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Inne środki pieniężne	286,31	151,34	*	krótkoterminowe		
*	Inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	385,38	250,41		Suma pasywów	385,38	250,41

Główny Księgowy

Sah Spozadzil

Kostomłoty, 28.03.2023r.
Miejsce, data sporządzenia:DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w KostomłotachZawierdził:
Malgorzata Pieszczoeh-Smidoda

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-16-00-610 REGON: 021056205		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	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	187 531,99	193 116,11
I	Amortyzacja	19 508,80	16 987,29
II	Zużycie materiałów i energii	13 665,43	17 732,83
III	Usługi obce	11 754,54	9 514,64
IV	Podatki i opłaty	1 316,10	451,80
V	Wynagrodzenia	114 513,93	122 091,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 658,67	25 388,34
	w tym emerytalne	10 697,80	10 646,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 114,52	949,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-187 531,99	-193 116,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	187 531,99	193 116,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	187 531,99	193 116,11
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Główny Księgowy

Sabina Kowalska

Sporządził

Kostomłoty, 28.03.2023r.
miejscowość i data
 DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Kostomłotach
 Małgorzata Pieszczoń-Smłoda

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL. RYNEK 25, 65-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz. uo	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	480 432,38	497 623,50	A.	Fundusz / kapitał własny	66 614,80	67 916,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp z o z i f. instytucji)	67 916,25	67 379,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w sp z o z		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	480 432,38	497 623,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	458 292,38	475 483,50	VI	Zysk (strata) netto	-1 301,46	536,76
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	460 865,82	477 628,02
b)	budynki i budowle	451 368,17	466 209,25	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 310,75	7 842,84	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	613,46	1 431,41	*	długoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	22 140,00	22 140,00	*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	47 038,04	47 820,77	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			e)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 563,24	2 044,52
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	500,80	45,37
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	500,80	45,37
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	500,80	45,37
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 038,04	47 820,77	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 038,04	47 820,77	h)	inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	2 062,44	1 999,15
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	458 292,38	475 483,50
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 038,04	47 820,77	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	458 292,38	475 483,50
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 975,60	45 821,62	*	długoterminowe	458 292,38	475 483,50
*	inne środki pieniężne	2 062,44	1 999,15	*	krótkoterminowe		
*	Inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	527 470,42	545 444,27		Suma pasywów	527 470,42	545 444,27

Gabina Kowalska
Sporządził

Kostomłoty, 28.03.2023r.
Miejsce, data sporządzenia

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach

Małgorzata Pięszczoch-Smłoda

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		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	48 968,72	40 077,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 968,72	40 077,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	584 099,52	500 031,46
I	Amortyzacja	17 191,12	17 191,12
II	Zużycie materiałów i energii	97 159,00	90 786,29
III	Usługi obce	117 229,20	100 266,14
IV	Podatki i opłaty	1 397,10	532,80
V	Wynagrodzenia	288 682,15	232 561,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 109,43	33 560,08
	w tym emerytalne	17 746,20	14 573,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 331,52	25 133,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-535 130,80	-459 954,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	533 829,35	460 491,12
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje	485 000,00	430 500,00
II	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	48 829,35	29 991,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 301,45	536,76
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 301,45	536,76
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 301,45	536,76

Sabina Kowalska

sporządził

Kostomłoty, 28.03.2023r.
miejscowość i dataDYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotachzawisła
Małgorzata Piaszczoł-Smidoda

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSTOMŁOTACH ZA 2022R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i w Karczycach.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie o ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2022/2021 - (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2022/2021- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3)

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

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2022r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 385,38 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	385,38
1. Aktywa trwałe	0,00
2. Aktywa obrotowe	385,38
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	99,07
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	286,31

PASYWA OGÓŁEM	385,38
I. Fundusz/Kapitał własny	99,07
1. Fundusz jednostki	99,07
2. Zysk (strata) netto	0,00
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	286,31
1. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00
2. Fundusz specjalny (ZFŚS)	286,31
3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Na koniec roku 2022 nastąpiło zbilansowanie kosztów z przychodami.

1. Struktura przychodów za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	181 069,99
2. Przychody z Ministerstwa Kultury na zakup księgozbioru	6 462,00
Ogółem przychody	187 531,99

2. Struktura kosztów za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	19 508,80
2. Zużycie materiałów i energii	13 665,43
• środki czystości	1 587,13
• materiały biurowe	1 936,44
• artykuły spożywcze	338,90
• opał	3 873,22
• materiały dekoracyjne	1 112,74
• upominki/nagrody	542,41
• materiały do prac w bibliotekach	441,60
• materiały do prac z dziećmi	174,01
• materiały remontowe	1 314,32
• materiały pozostałe	1 680,01
• zużycie energii	664,65
3. Usługi obce	11 754,54
• naprawy i remonty	615,00
• usługi informatyczne	1 862,22
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 247,20
• usługi rozrywkowe	4 500,00
• usługi dostępu do sieci Internet	867,48
• usługi telekomunikacyjne	588,96
• usługi pozostałe (usługi pocztowe, kurierskie)	73,68
4. Wynagrodzenia	114 513,93
• osobowe	114 513,93
5. Podatki i opłaty	1 316,10
• Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 316,10
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 658,67
• Odpis na ZFŚS	4 134,97
• Składki na ubezpieczenia społeczne	19 652,92
• Składki na Fundusz Pracy	1 770,78
• Badania z medycyny pracy	100,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 114,52

• Podróże służbowe	549,10
• Ubezpieczenie mienia	565,42
Ogółem koszty	187 531,99

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem: 255 642,18 zł.

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł** - 6 szt. zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Wilkowie Średzkim oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)- wartość brutto ogółem: 16 223,97 zł,**
- **zbiory biblioteczne- wartość brutto ogółem 211 758,27 zł,** w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2022r. na kwotę 19 508,80 zł.

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	208 473,44	19 508,80	0,00	227 982,24
• wyposażenie	16 223,97	0,00	0,00	16 223,97
• zbiory biblioteczne	192 249,47	19 508,80	0,00	211 758,27
Razem	236 133,38	19 508,80	0,00	255 642,18

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2022	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	208 473,44	19 508,80	0,00	0,00	227 982,24
• wyposażenie	16 223,97	0,00	0,00	0,00	16 223,97
• zbiory biblioteczne	192 249,47	19 508,80	0,00	0,00	211 758,27
Razem	236 133,38	19 508,80	0,00	0,00	255 642,18

3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38
Razem	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	4 333,38
Razem	0,00	0,00	4 333,38

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Struktura zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach w 2022r.:

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
3. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
4. Bibliotekarz (Karczyce)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2022r. wynosiło 4 030,52 zł.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
M. B.
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

Główny Księgowy
U
Gabina Kowalska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KOSTOMŁOTACH ZA 2022R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Zakres działalności:

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2022/2021-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2022/2021-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022r.-31.12.2022r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3).

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

Środki trwale wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2022r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 527 470,42 zł.

AKTYWA OGÓŁEM	527 470,42
1. Aktywa trwale	480 432,38
• budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	451 368,17
• urządzenia techniczne i maszyny	6 310,75
• inne środki trwale	613,46
• środki trwale w budowie	22 140,00
2. Aktywa obrotowe	47 038,04
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	44 975,60
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	2 062,44

PASYWA OGÓŁEM	527 470,42
I. Fundusz/Kapitał własny	66 614,80
1. Fundusz jednostki	67 916,25

2. Zysk (strata) netto	-1 301,45
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	460 855,62
1. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 563,24
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	500,80
• Fundusz specjalny (ZFŚS)	2 062,44
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	458 292,38

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się stratą w wysokości – 1 301,45 zł.

1. Struktura przychodów za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	485 000,00
2. Przychody własne	48 968,72
• wpływy z nauki gry na instrumentach, wynajem pomieszczeń i inne	32 780,00
• zwrot za zużyty opał (BS Kostomłoty) oraz zwrot za zużyty opał i energię (GBP Kostomłoty)	16 188,72
3. Pozostałe przychody operacyjne	48 829,35
• darowizny pieniężne	24 100,00
• dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	7 538,23
• przychody przyszłych okresów	17 191,12
Ogółem przychody	582 798,07

2. Struktura kosztów za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	17 191,12
2. Zużycie materiałów i energii	97 159,00
• środki czystości	3 951,31
• materiały biurowe	3 882,10
• materiały dydaktyczne, materiały do prac z dziećmi	2 372,43
• artykuły spożywcze- na potrzeby GOK i na uroczystości obsługiwane przez GOK	20 776,23
• opał	31 760,35
• drobny sprzęt, wyposażenie	320,91

• materiały dekoracyjne	7 639,31
• upominki, nagrody	2 530,24
• materiały do imprez, uroczystości	11 581,78
• materiały na warsztaty organizowane przez GOK	1 397,83
• materiały remontowe	506,40
• materiały pozostałe	3 578,33
• energia elektryczna	5 905,58
• woda i ścieki	956,20
3. Usługi obce	117 229,20
• usługi remontowe, konserwacje i naprawy	1 195,00
• usługi rozrywkowe, teatralne, artystyczne	12 915,00
• usługi kominiarskie	1 476,00
• usługi transportowe	6 378,60
• ochrona przeciwpożarowa, regeneracja gaśnic	1 057,80
• usługi informatyczne	783,18
• usługi pocztowe/kurierskie	218,65
• usługi cateringowe	2 210,00
• usługi energetyczne	5 300,00
• wynajem sceny, namiotów na imprezy	6 765,00
• obsługa techniczna imprez	69 000,00
• usługi dydaktyczne dla dzieci i młodzieży	500,00
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 247,20
• usługi pozostałe	2 152,40
• usługi telekomunikacyjne	2 938,13
• usługi dostępu do sieci Internet	1 092,24
4. Wynagrodzenia	288 682,15
• osobowe	158 419,05
• bezosobowe	130 263,10
5. Podatki i opłaty	1 397,10
• Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 316,10
• Pozostałe opłaty	81,00
6. Świadczenia na rzecz pracowników i składki ZUS	41 109,43
• badania z medycyny pracy	400,00
• Odpis na ZFŚS	6 513,29
• Składki na ubezpieczenia społeczne	32 258,81
• Składki na Fundusz Pracy	1 937,33
7. Pozostałe koszty rodzajowe	21 331,52
• Podróże służbowe	2 431,05
• Ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie imprez	4 108,88
• Imprezy kulturalne i związane z tym nagrody	14 791,59
Ogółem koszty	584 099,52

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem **1 046 598,53 zł** w tym:

- budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) 876 849,12 zł
- nawierzchnia placu GOK 13 343,39 zł
- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 28 147,00 zł
(w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze)
- pozostałe środki trwałe na wartość brutto 128 579,93 zł
w tym:
 - ✓ namioty bankietowe- szt.2 8 179,50 zł
 - ✓ sprzęt nagłaśniający 17 170,00 zł
 - ✓ sprzęt komputerowy, drukarki 22 414,91 zł
 - ✓ wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę 80 815,52 zł

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
I. Budynki i budowle	876 849,12	0,00	0,00	876 849,12
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	21 887,00	0,00	0,00	21 887,00
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	128 259,02	320,91	0,00	128 579,93
Razem	1 046 598,53	320,91	0,00	1 046 919,44

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2022	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
I	2	3	4	5	6
I. Budynki i budowle	410 639,87	14 841,08	0,00	0,00	425 480,95
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	14 044,16	1 532,09	0,00	0,00	15 576,25
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	126 827,61	1 138,86	0,00	0,00	127 966,47
Razem	571 115,03	17 512,03	0,00	0,00	588 627,06

Zwiększenia na środkach trwałych dotyczą zakupu drobnego wyposażenia- niszczarki.

3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30
Razem	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4
4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

5. Środki trwale w budowie

Środki trwałe w budowie dotyczą projektu na kosztorys- remont sali kinowej GOK na kwotę 22 140,00 zł.

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

W Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2022r. zatrudnionych było 4 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,25 etatu.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Instruktor kulturalny- 1 etat,
3. Animator kultury- 1 etat,
4. Opiekun świetlicy w Świdnicy Polskiej- 0,5 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2022r. na podstawie umów zleceń instruktorów gry na instrumentach, instruktora oraz członków kapeli „Kostomłocianie”, opiekuna świetlicy w Osieku, instruktora kółka teatralnego działającego przy GOK, konserwatora, palacza na sezon grzewczy, pracownika gospodarczego oraz osoby zatrudnione w ramach dodatkowych robót niezbędnych w działalności GOK.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2022r. wynosiło 3 809,00 zł.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
M.B.
Małgorzata Pieszczoń-Śmidoda

Główny Księgowy
U
Sabina Kowalska

