

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

(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:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	360 000,00	274 172,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 360,00	8 295,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	374 772,58	302 732,93
II	Zużycie materiałów i energii	1 399,20	1 399,20
III	Usługi obce	73 464,50	84 271,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 619,53	25 462,16
	- podatek akcyzowy	15,00	97,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 762,90	158 265,15
	- emerytalne	38 669,53	31 922,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 372,60	13 264,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 841,92	1 315,29
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-9 412,58	-20 265,22
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 377,80	35 007,05
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 500,00	6 500,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 877,80	28 507,05
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	507,97	706,20
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	507,97	706,20
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	13 457,25	14 035,63
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	13 457,25	14 035,63
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	0,00
		13 457,25	14 035,63

Łaniewca, 29.05.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniewcach
mgr Karolina Szczesna

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniewcach
mgr Sylwia Stańdo

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

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	11 193,60	12 592,80	A	Kapitał (fundusz) własny	69 387,26	55 930,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 193,60	12 592,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00
1	Środki trwałe	11 193,60	12 592,80		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	55 930,01	41 894,38
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 193,60	12 592,80		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	13 457,25	14 035,63
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 128,31	92 913,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 934,71	80 320,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	81 321,97	136 250,91		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	548,99	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	548,99	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	997,47	1 246,34	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	85,89	67 245,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85,89	1 418,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	85,89	1 418,17

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	997,47	1 246,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	65 827,29
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	11 848,82	13 075,44
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 193,60	12 592,80
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	997,47	1 246,34	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 193,60	12 592,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	11 193,60	12 592,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	79 775,51	135 004,57		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 775,51	135 004,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
e)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 775,51	135 004,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 775,51	135 004,57				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	92 515,57	148 843,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	92 515,57	148 843,71

Łanęta, 29.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łanętach
mgr Karolina Szczesna

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łanętach
mgr Sylwia Stańdo

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łaniętach

za rok 2022

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łaniętach (GOKiS) jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1 prowadzonego przez Gminę Łanięta. Instytucja kultury została powołana Uchwałą Rady Gminy Łanięta nr 103/XXII/2000 w dniu 28.12.2000r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Łaniętach, a w dniu 10.03.2004r. Uchwałą Rady Gminy nr XIV/84/04 dokonano zmian nazwy instytucji na Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łaniętach. Instytucja uzyskała numer identyfikacji REGON 472857315 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 775-23-27-003.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łaniętach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, edukacji, wychowania, zaspokajania i rozwijania potrzeb czytelnictwa oraz wszechstronnego organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., ponieważ przyjęty w GOKiS rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:

- bilans
- rachunek zysków i strat- wariant porównawczy
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe GOKiS nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

4. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są w technice komputerowej.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej niższej niż jednostkowa kwota określona w przepisach podatkowych jako dolna granica, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, nie są zaliczane do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i są odpisywane jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych w miesiącu zakupu. Materiały i usługi wycenia się według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

Środki pieniężne i fundusze wycenia się według wartości nominalnych.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Jeżeli jednak koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów są nieistotne, czyli ich wartość nie przekracza 1% sumy bilansowej, są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zalicza się:

- Dotację uzyskaną od organizatora.
- Kwoty należne za sprzedane wyroby (rękodzieło).
- Kwoty należne z tytułu najmu lokalu (pomieszczeń).
- Kwoty należne z tytułu organizacji imprez, reklamy.
- Kwoty należne za sprzedane rzeczowe składniki majątku trwałego i inne tytuły pozostałych przychodów operacyjnych, w tym przychody ze zdarzeń losowych.
- Kwoty należne z tytułu operacji finansowych.

Do kosztów uzyskania przychodów wpływających na wynik finansowy zalicza się:

- Koszty działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych GOKiS w tym utrzymanie i remont obiektów.
- Koszty wytworzonych produktów.
- Pozostałe koszty operacyjne, w tym poniesione straty ze zdarzeń losowych.
- Koszty operacji finansowych.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie w układzie funkcjonalnym -na kontach zespołu 5. Konta zespołu 5 oznaczają poszczególne źródła finansowania kosztów.

1. Na wynik finansowy netto w Jednostkę składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,

- wynik operacji finansowych,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
2. Wynik ze sprzedaży powstaje z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami powstałymi od początku roku obrotowego.
 3. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych.
 4. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto, a ujemny – stratę netto.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

L.p	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	3 191,70	0,00	0,00	3 191,70
II	Środki trwałe	36 492,31	0,00	0,00	36 492,31
1	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 492,31	0,00	0,00	36 492,31
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
III	wyposażenie	192 640,78	0,00	0,00	192 640,78
IV	Zbiory biblioteczne	203 744,15	13 589,10	564,21	216 769,04

Umorzenie środków trwałych

L.p	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	3 191,70	0,00	0,00	3 191,70
II	Środki trwałe	23 899,51	1 399,20	0,00	25 298,71
1	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 899,51	1 399,20	0,00	25 298,71
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
III	wyposażenie	192 640,78	0,00	0,00	192 640,78
IV	Zbiory biblioteczne	203 744,15	13 589,10	564,21	216 769,04

Dane dotyczące nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu.

GOKiS posiada w użyczeniu obiekt - budynek "Zameczek" o wartości 1 156 071,06 zł będący własnością Gminy Łanięta.

Należności na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 1 546,46 zł, w tym:

- należność z tytułu pożyczki udzielonej z ZFŚS 997,47 zł,
- wpłacone zaliczki na dostawę towarów 548,99 zł.

Dane o strukturze kapitału podstawowego- GOKiS posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

GOKiS za 2022 rok osiągnął zysk w kwocie 13 457,25 zł. Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk netto przeznacza się na fundusz rezerwowy.

Dane o stanie rezerw- GOKiS nie tworzy rezerw.

Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu:

- a) zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku w kwocie 11 934,71 zł, z tego:
- z tytułu zakupu materiałów i usług 85,89 zł,
 - fundusze specjalne (ZFSS) 11 848,82 zł,
- b) rozliczenia międzyokresowe 11 193,60 zł- kwota dotacji na zakup środka trwałego.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki- zobowiązania takie nie wystąpiły w 2022 roku.

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia- w roku obrotowym 2022 nie wystąpiły.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łaniętach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

GOKiS w roku obrotowym osiągnął następujące przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

- a) dotację podmiotową na finansowanie działalności bieżącej od organizatora- Gminy Łanięta w wysokości 360 000,00 zł,
- b) dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości czytelniczych 6 500,00 zł,
- c) przychody własne 5 360,00 zł (m.in. wynajem pomieszczeń, sprzedaż rękodzieła),
- d) pozostałe przychody 16 877,80 zł.

Łącznie przychody 388 737,80 zł

Koszty w 2022 roku wyniosły:

- amortyzacja 1 399,20 zł
- materiały i energia 73 464,50 zł
- usługi obce 44 619,53 zł
- podatki i opłaty 15,00 zł
- wynagrodzenia 209 762,90 zł

- ubezpieczenia społeczne 38 669,53 zł
i inne świadczenia
- pozostałe koszty rodzajowe 6 841,92 zł
- koszty operacyjne 507,97 zł
- koszty finansowe 0,00 zł.

Łącznie koszty 375 280,55 zł

GOKiS za rok obrotowy 2022 osiągnął zysk netto w wysokości 13 457,25 zł. Zysk netto, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej, powiększy fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczają się go na pokrycie straty instytucji kultury.

3. Informacje o sprawach osobowych.

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12.2022 r.:

administracja 3 osoby, biblioteka 1 osoba.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2022 wynosi 2,7 etatu.

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łaniętach zatrudniał na podstawie umów cywilnoprawnych instruktorów od zajęć artystycznych i sportowych.

Łanięta, dnia 29.03.2023 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniętach


mgr Karolina Szczęśna

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniętach


mgr Sylwia Stańdo

Łanięta 9, 99-306 Łanięta tel. 24 356 74 08
NIP: 775 23 27 003, REGON 472857915

Wykonanie planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łaniętach za 2022 rok

L.p.	Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie
I	Nr konta	Przychody ogółem	388 738,00	388 737,80
	740	Dotacja podmiotowa	360 000,00	360 000,00
	741,742	Dotacje celowe	6 500,00	6 500,00
	701	Przychody z prowadzonej działalności	-	-
	700	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 360,00	4 360,00
	702,750,760	Pozostałe przychody	17 878,00	17 877,80
II		Koszty Ogółem	388 738,00	375 242,23
		Dom Kultury	321 966,00	310 172,63
	400	amortyzacja	1 400,00	1 399,20
	404	wynagrodzenia osobowe pracowników	144 874,00	133 722,90
	405,406	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 930,00	26 207,18
	404	bezosobowy fundusz płac	36 840,00	36 840,00
	407	odpis na ZFŚS	2 810,00	2 810,41
	401	zakup materiałów i energii	60 297,00	58 842,81
	402	zakup usług	41 400,00	43 018,68
	409	pozostałe koszty w tym podróże służbowe	6 800,00	6 808,48
	403	podatki i opłaty	15,00	15,00
	751	Koszty finansowe	-	-
	761	Pozostałe koszty operacyjne	600,00	507,97
		Środki na wydatki majątkowe	-	-
		Biblioteka	66 772,00	65 069,60
	404	wynagrodzenia osobowe	39 200,00	39 200,00
	405,406	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 989,00	7 988,96
	407	odpis na ZFŚS	1 663,00	1 662,97
	401	zakup materiałów i wyposażenia	15 800,00	14 621,69
	402	zakup usług	1 970,00	1 562,54
	409	pozostałe koszty w tym podróże służbowe krajowe	150,00	33,44

L.p.		Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	Środki na rachunku bankowym	123 175,47	67 623,64
2	Środki na rachunku bankowym ZFŚS	11 829,10	10 851,35
3	Środki w kasie	0,00	1 300,52
4	Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00
5	Należności wymagalne	0,00	0,00
6	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	47,58
7	Należności krótkoterminowe	1 246,34	1 546,46
8	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wnip	232 324,79	232 324,79
9	Zbiory biblioteczne	203 744,15	216 769,04

Łanięta, dnia 27.02.2023 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniętach
mgr Karolina Szczepna

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Łaniętach
mgr Sławia Stando