

ZARZĄDZENIE NR 107/2023
BURMISTRZA GNIEWKOWA
z dnia 29 czerwca 2023r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji za 2022 rok.

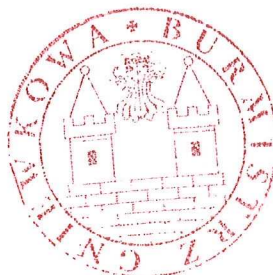
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 ze zm.) oraz art. 30 ust.2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ

mgr Adam Straszynski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Gniewkowie za 2022 rok

1. Dane adresowe jednostki:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-00-16-447, REGON 001063876

2. Przedmiot działalności instytucji kultury:

- zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy w dostępie do kultury, sportu i rekreacji;
- organizacja wydarzeń artystycznych, kulturalnych i sportowych, w tym szczególnie okolicznościowych i o charakterze patriotycznym;
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę;
- prowadzenie działalności instruktazowo-metodycznej;
- prowadzenie działalności sportowej poprzez różne formy aktywności fizycznej;
- prowadzenie działalności krajoznawczej, turystycznej oraz rekreacyjnej;
- rozbudzanie i wspomaganie społecznej aktywności kulturalnej;
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką;
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką;
- integrowanie społeczności lokalnych poprzez współtworzenie warunków do kultywowania i rozwijania narodowych, etnicznych, regionalnych i środowiskowych wartości kulturowych;
- organizacja i prowadzenie sekcji zainteresowań, klubów dziecięcych i młodzieżowych, zajęć i warsztatów, klubów sportowych oraz wszelkich innych form edukacji artystycznej, kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej;
- promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą;
- współpraca z innymi podmiotami w zakresie realizacji własnych celów statutowych.

3. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1 z dnia 30.06.2003 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą oprogramowania Budżet, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,00 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo.

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

9. Ewidencję i rozliczenia prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosi 14 osób.

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zatwierdził: Paweł Mikuszewski

Ewa Sawicka

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

Paweł Mikuszewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Gniewkowo, dnia 27.03.2023 r.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY

SPORTU I REKREACJI

ul. Dworcowa 5

88-140 Gniewkowo

tel. (0-52) 355 88 00

NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	2065374,96	1372343,66	A. Kapitał (fundusz) własny	-279997,64	-300831,62
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	-149048,85	-244371,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	2065374,96	1372343,66	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2065374,96	1372343,66	VI Zysk (strata) netto	-130948,79	-56460,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) I rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2390466,97	1701461,61
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2023161,15	1339354,73	I Rezerwy na zobowiązania	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	21442,27	15276,31	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0
d) środki transportu	0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e) inne środki trwałe	20771,54	17712,62	* długoterminowa	0	0
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	* krótkoterminowa	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	3. Pozostałe rezerwy	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	* długoterminowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0	* krótkoterminowe	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	II Zobowiązania długoterminowe	0	0
			3. wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki	0	0
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	46094,37	28286,43	c) inne zobowiązania finansowe	0	0
I Zapasy	0	418,88	e) inne	0	0
1. Materiały	0	418,88	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	171864,21	183623,23
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	3. Wobec pozostałych jednostek	171864,21	183623,23
3. Produkty gotowe	0	0	a) kredyty i pożyczki	0	0
4. Towary	0	0	c) inne zobowiązania finansowe	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44111,27	55520,97
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	2153,6	22284,69	* do 12 miesięcy	40753,37	36259,17
3. Należności od pozostałych jednostek	2153,6	22284,69	* powyżej 12 miesięcy	3357,9	19261,8
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	548,43	19403,04	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	439	f) zobowiązania wekslowe	0	0
c) inne	1605,17	2442,65	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71148,42	74237,89
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń	53317,01	50721,53
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	42940,77	5582,86	i) inne	3287,51	3142,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42940,77	5582,86	4. Fundusze specjalne	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe	2218602,76	1517838,38
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2218602,76	1517838,38
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42940,77	5582,86	* długoterminowe	2126533,48	1424253,1
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42940,77	5582,86	* krótkoterminowe	92069,28	93585,28
* inne środki pieniężne	0	0			
* inne aktywa pieniężne	0	0			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
AKTYWA RAZEM	2110469,33	1400630,09	PASYWA RAZEM	2110469,33	1400630,09

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: Ewa Sawicka

Miejsce, data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 27.03.2023

Zatwierdził: Paweł Mikuszewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

DYREKTOR
M-GOKS w Gniewkowie

Paweł Mikuszewski

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2022r.
Informacja dodatkowa

AKTYWA

Wiersz A – AKTYWA TRWAŁE

1.372.343,66

Konto 011 i konto 071

Konto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki trwałe gr. 1 budynki	2.031.419,30	712.093,88	1.319.325,42
Środki trwałe gr. 2 obiekty inżynierii	22.000,00	1.970,69	20.029,31
Środki trwałe gr. 4 maszyny, urządzenia	5.343,60	5.343,60	0,00
Środki trwałe gr. 6 urządzenia techniczne	97.911,69	82.635,38	15.276,31
Środki trwałe gr. 7 środki transportu	24.000,00	24.000,00	0,00
Środki trwałe gr. 8 narzędzia, przyrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	47.143,76	29.431,14	17.712,62
Razem	2.227.818,35	855.474,69	1.372.343,66

Konto 013 i konto 072

Pozostałe środki trwałe- wyposażenie	304.267,24	304.267,24	0,00
Razem	304.267,24	304.267,24	0,00

\Konto 017 i konto 076

Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	4.000,00	4.000,00	0,00
Razem	4.000,00	4.000,00	0,00

Konto 020 i konto 075

Wartości Niemater. i Prawne amortyz.sukcesywnie	7.241,80	7.241,80	0,00
Wartości Niemater. i Prawne amortyz.jednorazowo	39.127,50	39.127,50	0,00
Razem	46.369,30	46.369,30	0,00

Wiersz B – AKTYWA OBROTOWE

28.286,43

Konto 130

Środki pieniężne na rachunku bankowym

5.582,86

5.582,86

Konto 201

Kontrahent nr 34

Należności wynikające z rozliczenia płatności kartą

17.644,96

714,96

Kontrahent nr 118

Współorganizacja imprezy Sylwestrowej

5.000,00

Kontrahent nr 864

Organizacja pikniku, wycieczki i wydarzenia sportowego

11.930,00

1

Konto 202	1.758,08
Kontrahent nr 441	1.710,91
Należności wynikające z rozliczenia gazu (korekty zmniejszające zużycie)	
Kontrahent nr 844	47,17
Należności wynikające z kompensaty	
Konto 240	2.442,65
Rozrachunki z tytułu depozytu gwarancyjnego	2.442,65
Konto 224	439,00
Należność z tytułu rozliczenia podatku VAT	439,00
Konto 300	418,88
Rozliczenie zakupu -materiały w drodze	418,88

PASYWA

Wiersz B – ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.701.461,61
Konto 202	27.468,18
Rozrachunki z dostawcami, w tym:	
Kontrahent nr 58	221,57
Konserwacja windy dla osób niepełnosprawnych	
Kontrahent nr 110	492,00
Nadzór nad kotłowniami	
Kontrahent nr 289	249,54
Zakup art. na potrzeby organizowania wydarzeń	
Kontrahent nr 362	19.815,30
Usługi telekomunikacyjne	
Kontrahent nr 647	6.328,73
Zużycie wody, gazu i energii elektrycznej	
Kontrahent nr 921	37,04
Zakup art. na potrzeby organizowania wydarzeń	
Kontrahent nr 1179	324,00
Wynajem i serwis kabin wc	
Konto 225	8.648,00
Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku dochodowego od wynagrodzeń	
Konto 229	65.589,89
Rozrachunki z ZUS	
Konto 231	50.721,53
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń osobowych	46.992,76
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych	3.728,77
Konto 240 Pozostałe rozrachunki	3.142,84
Potrącenia pracownicze z listy płac	2.721,16
Rozliczenie z tytułu kosztów podróży służbowych	421,68
Konto 300 Rozliczenie zakupu (niezafakturowane dostawy i usługi), w tym:	28.052,79
Kontrahent nr 109	4.304,53
Zużycie energii elektrycznej	
Kontrahent nr 117	648,00
Usługa transportowa	

**MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI**
 ul. Dworcowa 5
 88-140 Gniewkowo
 tel. (0-52) 355 88 00
NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Kontrahent nr 118	2.296,58
Usługi komunalne i zużycie wody	
Kontrahent nr 333	587,95
Wynagrodzenie autorskie za prowadzenie radia internetowego i odtwarzanie dźwięków	
Kontrahent nr 375	1.225,81
Zużycie energii elektrycznej	
Kontrahent nr 441	9.785,42
Zużycie gazu	
Kontrahent nr 647	5.983,69
Zużycie energii elektrycznej i gazu	
Kontrahent nr 844	152,17
Usługa dzierżawy terminali	
Kontrahent nr 1050	1.200,00
Prowadzenie zajęć tanecznych	
Kontrahent nr 1062	1.868,64
Usługa wysyłania wiadomości przez bramkę sms	

Konto 840 1.517.838,38
Rozliczenia międzyokresowe przychodów
/ majątek trwały, przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie /

Sporządził: Ewa Sawicka

Zatwierdził: Paweł Mikuszewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

Paweł Mikuszewski

Miejsce i data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 27.03.2023

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
ul. Dworkowa 5
88-140 Gniewkowo
tel. (0-52) 355 88 00
NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

NIP 556-00-16-447 REGON 001063876 0-K.02.19.2022		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1962204,53	2559265,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	246712,72	735466,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1687267	1766262
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	28224,81	57536,99
B	Koszty działalności operacyjnej	2219919,64	2646682,82
I	Amortyzacja	93579,7	87828,67
II	Zużycie materiałów i energii	459331,78	488378,89
III	Usługi obce	596095,73	867288,35
IV	Podatki i opłaty	1798	2861
V	Wynagrodzenia	860488,91	963342,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137927,13	160747,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	70698,39	76235,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-257715,11	-87416,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	168295,31	105617,01
I	Zysk z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0	0
III	Inne przychody operacyjne	168295,31	105617,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	41289,9	75376,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38418,89	43518,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	2871,01	31857,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-130709,7	-57176,36
G	Przychody finansowe	0	716,05
II	Odsetki	0	714,98
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	1,07
H	Koszty finansowe	239,09	0,16
I	Odsetki	0	0
IV	Inne	239,09	0,16
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-130948,79	-56460,47
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-130948,79	-56460,47

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak
zawieszenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma
pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

zatwierdził: Paweł Mikuszewski

DYREKTOR
M-GOKSIR w Gniewkowie

Paweł Mikuszewski

miejsowość i data: Gniewkowo, dnia 27.03.2023

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

ul. Dworcowa 5

88-140 Gniewkowo

tel. (0-52) 355 88 00

NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka