

ZARZĄDZENIE NR 0050.27.23
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WLEŃ

z dnia 11 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2022 rok.

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2022 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega opublikowaniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Miasta i Gminy
Wleń

Artur Zych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Urząd Miasta i Gminy we Włocławku

Wpłynęło dnia 10.05.2023 Ldz. 1381

Cu
podpis
p. Sucho

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki,
59-610 Wleń, ul. Chopina 2,**
2. Podstawowy zakres działalności: **działalność kulturalna**
3. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
4. Okres sprawozdawczy: **01.01.2022-31.12.2022**
5. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) środki trwałe o wartości:
 - a) od 3500,00 do 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozabilansowej
 - b) środki trwałe o wartości do 3500,00 zł po wydaniu do użytkowania odpisuje się w koszty zużycia materiałów, wyposażenia i sprzętu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagające zapłaty.
 - 5) Środki pieniężne - w kwocie nominalnej.
7. Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, na pozostałych

przychodach operacyjnych, na operacjach finansowych.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022 rok,

Bilans za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022,

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki, 59-610 Wleń, ul. Chopina 2		
Rachunek zysków i strat za 2022 rok		
(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2022 do 31-12-2022	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	728883,60	732505,68
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	62423,60	7264,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-32,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1460,00	1941,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	655000,00	707500,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10000,00	15833,20
B. Koszty działalności operacyjnej	842539,44	755822,50
I. Amortyzacja	111546,64	46726,45
II. Zużycie materiałów i energii	115359,00	161899,53
III. Usługi obce	128797,36	86908,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17124,01	17030,58
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	398489,00	382817,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	61866,43	52117,56
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8322,35	6965,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1034,65	1357,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-113655,84	-23316,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	100004,12	32399,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	44000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	56004,12	32399,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	162,53	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	162,53	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13814,25	9082,29
G. Przychody finansowe	5,28	2,78
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:	5,28	2,78
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,02	11,00
I. Odsetki, w tym:	0,02	11,00
- 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)	-13808,99	9074,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13808,99	9074,07

Sporządził: Ludwika Bondaronek

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ludwika Bondaronek
Data: 2023.03.31 19:19:15 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DANIEL PIOTR ANTOSIK
Data: 2023.03.31 19:22:25 CEST

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	568 534,94	595 753,00
A. Aktywa trwałe	550 801,22	585 144,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	550 801,22	585 144,77
1. Środki trwałe	550 801,22	585 144,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 026,24	315 904,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	217 278,38	247 274,09
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 496,60	21 966,61
2. Środki trwałe w budowie	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
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 733,72	10 608,23
I. Zapasy	1 429,97	1 028,58
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	682,92	401,08
4. Towary	747,05	627,50
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 042,52	1 000,02
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 042,52	1 000,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 042,52	0,02
- do 12 miesięcy	1 042,52	0,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	1 000,00	1 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 261,23	8 579,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 261,23	8 579,63
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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 261,23	8 579,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 261,23	8 579,63
- 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	568 534,94	595 753,00
PASYWA	568 534,94	595 753,00
A. Kapitał (fundusz) własny	11 175,64	-2 633,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 102,57	2 102,57
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	9 073,07
VI. Zysk (strata) netto	9 073,07	-13 808,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	557 359,30	598 386,35
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	562,42	7 085,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	562,42	7 085,92
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	491,42	2 284,79
- do 12 miesięcy	491,42	2 284,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	4 374,95
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,01
i) inne	70,00	426,17
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	556 796,88	591 300,43
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	556 796,88	591 300,43
- długoterminowe	556 796,88	591 140,43
- krótkoterminowe	0,00	160,00
Pasywa razem	568 534,94	595 753,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez **Ludwika Bondaronek**
 Data: 2023.03.31 19:19:01 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez **DANIEL PIOTR
ANTOSIK**
 Data: 2023.03.31 19:21:42 CEST