

**ZARZĄDZENIE NR 29/2023
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego
Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu sprawozdanie finansowe za 2022 r.,

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- a) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.
- b) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki Warlubie Regon: 340536310		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	1.990,88	-44.644,38
I. Wartości niematerialne i prawne	0		1. Fundusz jednostki	798,19	1.990,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0		II. Wynik finansowy netto	1.192,69	-46.635,26
1. Środki trwałe	0	0	1.1. Zysk netto (+)	1.192,69	
1.1. Grunty		0	1.2. Strata netto (-)		-46.635,26
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0	0	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	511,38	44.676,14
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	511,38	44.676,14
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	511,38	16.103,30
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. zobowiązania wobec budżetów		3.955,00
B. Aktywa obrotowe	2.502,26		1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		24.617,84
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			Pozostałe		

			zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	51,00		II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	51,00		I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	2.451,26	31,76	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.451,26	31,76			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2.502,26	31,76		2.502,26	31,76

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	3.341,71
2. Umorzenie środków trwałych	-	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	186.715,49
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Mazur

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
mgr Anna Gubczak-Kosicka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2022

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2021	31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 601,01	801 455,00
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 601,01	801 455,00
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	128 408,32	869 487,68
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	36 257,35	274 428,48
III.	Usługi obce	18 584,78	109 481,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	59 880,50	403 876,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 287,47	74 229,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 398,22	7 471,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 192,69	-68 032,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	21 405,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		21 405,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	37,16
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		37,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 192,69	-46 664,37
G.	Przychody finansowe	0,00	29,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	29,11
-	od jednostek powiązanych		29,11
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 192,69	-46 635,26
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 192,69	-46 635,26
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 192,69	-46 635,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu

Sporządzono dnia:

30-03-2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie
NIP 5591997759, Regon 340536310

Adresat

Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON

340287886

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2022

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 305 330,26	798,19
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-2 547,29	1 192,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-2 547,29	1 192,69
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	2 301 984,78	
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	2 301 984,78	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	798,19	1 990,88
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	1 192,69	-46 635,26
1. zysk netto (+)	1 192,69	
2. strata netto (-)		-46 635,26
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	1 990,88	-44 644,38

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
(kierownik jednostki)
mgr Anna Kubiczak-Łosiecka

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Turystyki w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek