

**ZARZĄDZENIE NR 34/2023
WÓJTA GMINY DRAGACZ**

z dnia 22 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.²), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy


mgr Dorota Krezymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 2020

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jako samorządowa instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych, dla którego organizatorem jest Gmina Dragacz. 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 księgowego roku 2022 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Dragacz, Wójt Gminy wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikających z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

1817/23

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	1 297 299,06	1 249 509,72	A. Kapitał (fundusz) własny	51 367,38	49 883,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 039,83	51 367,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 297 299,06	1 249 509,72	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 297 299,06	1 249 509,72	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 291 376,42	1 245 978,91	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	6 327,55	-1 484,33
d) środki transportu	5 922,64	3 530,81	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 298 145,38	1 272 972,30
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 829,16	32 253,54
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	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
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 829,16	32 253,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	52 213,70	73 345,63	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 153,80	2 178,35
I. Zapasy	11 033,50	10 143,76	- do 12 miesięcy	2 153,80	2 178,35
1. Materiały	11 033,50	10 143,76	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	0,00	30 075,19
4. Towary	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i) inne	12 675,36	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	121,84	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 283 316,22	1 240 718,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 283 316,22	1 240 718,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	1 282 884,22	1 236 398,76
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	432,00	4 320,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	121,84			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	121,84			
- do 12 miesięcy	0,00	121,84			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 180,20	58 580,03			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 180,20	58 580,03			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
- 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	41 180,20	58 580,03			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 180,20	58 580,03			
- 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	4 500,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz p... wowy)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 349 512,76	1 322 855,35	PASYWA RAZEM	1 349 512,76	1 322 855,35

Sporządzono: Dolna Grupa, dnia 31.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Dobrzemiewska
 Monika Dobrzemiewska
 Główny Księgowy

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Dragacz
mgr Natalia Smarz
 Dyrektor/Kierownik jednostki

1817/23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2021	2022
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	433 806,64	484 800,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	433 806,64	480 300,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	4 500,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	484 281,54	555 384,13
I. Amortyzacja	47 789,34	58 763,34
II. Zużycie materiałów i energii	61 060,95	77 183,69
III. Usługi obce	73 834,58	83 797,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	242 641,17	271 569,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 466,71	57 440,70
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 488,79	6 629,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-50 474,90	-70 583,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 438,46	68 757,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	9 310,00	5 400,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	47 128,46	63 357,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 963,56	-1 825,97
G. Przychody finansowe	363,99	341,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	363,99	341,64
- 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	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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

	2021	2022
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 327,55	-1 484,33
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 327,55	-1 484,33

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 31.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dobrzeniewska
Monika Dobrzeniewska

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

Natalia Smarz

.....
Dyrektor/Kierownik jednostki

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury.

1871/23

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji należy:

- edukacja kulturalna,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej dla odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- rozpoznawanie, rozwijanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych i intelektualnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do przetrzymywania postaw patriotycznych i kultywowania tradycji,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	484 800,43
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, w tym:	480 300,43
1.	Dotacja podmiotowa, w tym:	459 924,81
	a) dotacja z budżetu gminy na wydatki bieżące	459 924,81
3.	Przychody z działalności, w tym:	20 375,62
	a) wpływy z usług kulturalnych	19 875,62
	b) przychody z najmu, dzierżawy	500,00
II.	Zmiana stanu produktów (dotyczy biletów wstępu na koncert noworoczny, który odbędzie się w 2023 r.)	4 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	555 384,13
I.	Amortyzacja	58 763,34
II.	Zużycie materiałów i energii	77 183,69
III.	Usługi obce	83 797,52
IV.	Wynagrodzenia	271 569,45
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 440,70
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 629,43
C.	Pozostałe przychody operacyjne	68 757,73
I.	Dotacje	5 400,00
	a) dotacja w ramach programu Działaj Lokalnie na projekt "Gzuby babrają na Kociewiu"	5 400,00

INFORMACJA DODATKOWA

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2022
II.	Inne przychody operacyjne	63 357,73
	a) darowizna - wkład własny do projektu	300,00
	b) darowizna majątku	10 974,00
	c) pozostałe przychody (dopłata do źródeł ogrzewania)	5 544,27
	d) równowartość odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z obcych środków trwałych	46 485,46
	e) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	54,00
D.	Przychody finansowe	341,64
I.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	341,64

Podział kosztów na zadania (szczegółowy podział kosztów w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej):

Koszty dotyczące:	PLAN na 31.12.2022 r.	WYKONANIE na 31.12.2022 r.	% WYKONANIA
- kultury	548 753,08	518 748,79	94,54
- stadionu	46 000,00	36 635,34	79,65
Razem:	594 753,08	555 384,13	93,39

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

Samorządowa instytucja kultury poniosła stratę w wysokości 1.484,33 zł. Strata zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się metodą liniową dokonując odpisu raz na koniec roku. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów w wysokości 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

WARTOŚĆ BRUTTO

LP.	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 353 851,41	0,00	0,00	1 353 851,41
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	234 834,31	0,00	0,00	234 834,31
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	1 119 017,10	0,00	0,00	1 119 017,10
II.	Środki trwałe Grupa 02	366 410,53	0,00	0,00	366 410,53
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	246 862,83	0,00	0,00	246 862,83
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	28 975,00	0,00	0,00	28 975,00
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	65 572,70	0,00	0,00	65 572,70
III.	Środki trwałe Grupa 07	25 083,52	0,00	0,00	25 083,52
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	0,00	7 999,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	17 084,52	0,00	0,00	17 084,52
	Razem środki trwałe:	1 745 345,46	0,00	0,00	1 745 345,46
IV.	Pozostałe środki trwałe	290 706,66	13 273,00	0,00	303 979,66
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
	Ogółem stan majątku brutto:	2 038 164,92	13 273,00	0,00	2 051 437,92

INFORMACJA DODATKOWA

Wartość początkowa majątku na dzień 01.01.2022 r. wynosiła 2.038.164,92 zł. Zwiększenie wartości nastąpiło poprzez otrzymanie darowizny pozostałych środków trwałych (laptopy) kwota 10.974 zł oraz zakup sprzętu kwota 2.299 zł

UMORZENIE

LP.	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2022 r.	Naliczenia amortyzacji	Zmniejszenie amortyzacji	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	244 961,85	33 846,29	0,00	278 808,14
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	140 900,98	5 870,86	0,00	146 771,84
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	104 060,87	27 975,43	0,00	132 036,30
II.	Środki trwałe Grupa 02	183 923,67	11 551,22	0,00	195 474,89
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	144 292,45	6 171,57	0,00	150 464,02
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	16 218,75	1 125,00	0,00	17 343,75
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	14 560,16	1 303,88	0,00	15 864,04
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	8 852,31	2 950,77	0,00	11 803,08
III.	Środki trwałe Grupa 07	19 160,88	2 391,83	0,00	21 552,71
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	0,00	7 999,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	11 161,88	2 391,83	0,00	13 553,71
	Razem środki trwałe:	448 046,40	47 789,34	0,00	495 835,74
IV.	Pozostałe środki trwałe	290 706,66	13 273,00	0,00	303 979,66
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
	Ogółem umorzenie:	740 865,86	61 062,34	0,00	801 928,20

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wartość księgowa ujęta w bilansie)

LP.	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość księgowa na dzień 01.01.2022 r.	Wartość księgowa na dzień 31.12.2022 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 108 889,56	1 075 043,27
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	93 933,33	88 062,47
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	1 014 956,23	986 980,80
II.	Środki trwałe Grupa 02	182 486,86	170 935,64
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	102 570,38	96 398,81
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	8 781,25	7 656,25
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	14 414,84	13 110,96
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	56 720,39	53 769,62
III.	Środki trwałe Grupa 07	5 922,64	3 530,81
1.	Kosiarka samojezdna	0,00	0,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	5 922,64	3 530,81
	Razem środki trwałe:	1 297 299,06	1 249 509,72
IV.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
V.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Ogółem wartość netto:	1 297 299,06	1 249 509,72

Wycena materiałów

Zużycie opatu następuje przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło" i obciąża bezpośrednio koszty w momencie zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2022 r. 58.580,03 zł

INFORMACJA DODATKOWA

Należność

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze. Na dzień bilansowy należność wynosiła 121,84 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe w 2022 r. dotyczą kosztów zakupu biletów wstępu na koncert sylwestrowy, który odbył się w roku 2023.

Kapitały, fundusze

1.	Stan funduszu na początek roku	45 039,83
2.	Wynik finansowy z roku 2021 (zysk)	6 327,55
3.	Stan funduszu na koniec roku	51 367,38

Do końca 2022 r. nie tworzono funduszu rezerwowego. W jednostce występuje fundusz instytucji kultury, który na dzień 31.12.2022 r. wynosił 51.367,38 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wartość na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1.236.398,76 zł i dotyczy rozliczeń długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja ta przedstawia wartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. W 2022 r. ujęto wartość 4.320,00 zł dotyczącą wpłat dokonanych przez uczestników koncertu noworocznego, który odbył się w 2023 r.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania ujęte w bilansie dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W bilansie ujęto wartość zobowiązania z tytułu dotacji podmiotowej naliczonej do zwrotu w roku 2023 w kwocie 30.075,19 zł.

Informacja o zatrudnieniu

		osoby na dzień 31.12.2022 r.	etaty
1.	Kierownik	1,00	1,00
2.	Główny księgowy (zatrudnienie od 01/22 do 09/22)	0,00	0,19
3.	Instruktor	2,00	2,00
4.	Sprzątaczką	1	1
	Razem:	4,00	4,19

Sporządzono, Dolna Grupa w dniu 31.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dobrzeniewska
Monika Dobrzeniewska

.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

.....
Kierownik jednostki

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
GOKSIR	KOSZTY	55 384,12
	KULTURA	518 748,79
a)	Wynagrodzenia osobowe	248 976,95
	wynagrodzenia osobowe	248 976,95
b)	Składki na ubezpieczeni społeczne i FP	49 175,54
	składki ZUS 17,93%	43 835,09
	składki na FP	5 340,45
c)	składki PPK	0,00
	składki PPK	0,00
d)	odpis na ZFŚS	7 522,16
	odpis na ZFŚS	7 522,16
e)	realizacja projektu "Gzuby babrają na Kociewiu"	5 700,00
	projekt finansowany ze środków zewnętrznych	5 700,00
f)	pozostałe koszty	207 374,14
	olej opałowy	21 554,26
	materiały na potrzeby sekcji (teatralna, plastyczna, kulinarna)	1 460,61
	materiały papiernicze, biurowe, tonery	209,81
	środki czystości	1 547,45
	materiały edukacyjne	0,00
	energia, woda	9 209,31
	organizacja dożynek	35 706,70
	organizacja przeglądów, konkursów i spotkań	2 640,68
	organizacja wakacji, ferii	4 663,20
	organizacja koncertów i spotkań okolicznościowych (Teatr Muzyczny, Dzień Kobiet)	10 066,77
	opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, RTV	2 400,91
	a) wpływy z usług kulturalnych	299,00
	Inspektor Ochrony Danych Osobowych	394,00
	wywóz nieczystości, odbiór ścieków	2 000,52
	naprawa sprzętu, drobne awarie	500,00
	konserwacja i przegląd pieca CO	369,00
	konserwacja alarmu, przeglądy	1 180,80
	organizacja wycieczek dla dzieci i dorosłych, przewóz	5 947,00
	wywołanie zdjęć	214,00
	monitoring "Konsalnet"	1 625,28
	wymiana i legalizacja gaśnic	135,30
	przeład klimatyzacji	340,00
	usługi kominiarskie	103,00
	przeład roczny obiektu	400,00
	bieżąca działalność Uniwersytetu Trzeciego Wieku	1 980,83
	klub seniora (wycieczki, organizacja spotkań)	7 251,40
	wynagrodzenia instruktor muzyki	6 689,20
	wynagrodzenia kurs angielskiego dla dorosłych (3 grupy)	4 710,42
	wynagrodzenia informatyk	4 287,60
	szkolenia pracowników, organizacja warsztatów	330,00
	badania okresowe, BHP	413,00

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
	provizja bankowa	1 823,67
	ryczałt, delegacje	3 323,10
	ubezpieczenia	1 018,66
	kurs języka angielskiego dla dzieci	3 585,90
	kurs judo	2 928,88
	inne nieprzewidziane	7 300,54
	Amortyzacja	58 763,34
	STADION	36 635,34
g)	pozostałe koszty	36 635,34
	utrzymanie stadionu	5 310,00
	konserwacja systemu nawadniania (zraszacze)	1 967,37
	paliwo do kosiarki	2 133,55
	części do kosiarki, ostrzenie noży	640,01
	środki czystości	397,20
	nawozy, ziemia, trawa, farba do malowania linii	6 266,50
	uzupełnienie piastku do boiska piłki plażowej	0,00
	energia, woda	9 361,60
	legalizacja gaśnic	12,30
	pielęgnacja, walcowanie, oprysk trawy	6 313,00
	wywóz nieczystości	2 918,80
	przegląd roczny obiektu	400,00
	usługi kominiarskie	103,00
	nieprzewidziane drobne naprawy	170,55
	ubezpieczenie	330,00
	inne	311,46

Sporządzono, Dolna Grupa w dniu 31.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dobrzeniewska
Monika Dobrzeniewska

.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

.....
Kierownik jednostki