

Zarządzenie Nr 50/2023
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 24 marca 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 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.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Tarnowiec
Agata Augustyn

BILANS
sporządzony na dzień 2022.12.31


AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	808.658,13	776.787,53	A Kapitał (fundusz) własny	801.167,23	775.348,30
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	830.637,81	801.167,23
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 trwale	808.658,13	776.787,53	IV Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe, w tym	0,00	0,00
1 Środki trwale	808.658,13	776.787,53	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4.484,00	4.484,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	801.665,75	770.225,15	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia i maszyny	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	-29.470,58	-25.818,93
d) środki transportu	0,00	0,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwale	2.508,38	2.078,38	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15.016,50	7.859,74
2 Środki trwale w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwale 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 Od 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	8.729,00	3.741,00
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	8.729,00	3.741,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	8.729,00	3.741,00
- 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
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	6.287,50	4.118,74
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00

V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	6.287,50	4.118,74
B Aktywa obrotowe	7.525,60	6.420,51	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2 Półprodukty	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6.287,50	3.998,74
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6.287,50	3.998,74
4 Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	834,39	825,67	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów cywilnoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie					

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			
Suma aktywów	816.183,73	783.208,04	Suma pasywów	816.183,73	783.208,04

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
 Kierownik
 Wydziału Finansowo-Księgowego

 Marcelina Lawera

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Tarnowcu

 Bartłomiej Smyka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja KAS)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		
I Amortyzacja	546.987,80	729.248,08
II Zużycie materiałów i energii	31.870,60	31.870,60
III Usługi obce	66.763,04	105.157,66
IV Podatki i opłaty, w tym	128.582,73	147.572,11
- podatek akcyzowy	221,00	0,00
V Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, w tym	259.636,51	368.974,68
- emerytalne	51.878,11	62.580,94
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8.035,81	13.092,09
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	-546.987,80	-729.248,08
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	517.979,41	703.411,60
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	486.000,00	665.000,00
IV Inn-	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
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	6,27	261,08
- 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	468,46	243,53
I Odsetki, w tym:	468,46	243,53
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek 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)	-29.470,58	-25.818,93
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)	-29.470,58	-25.818,93

DYREKTOR
Głównego Urzędu
w Tarnowie

Barbara Szwed

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera
Marcelina Lawera

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem			0,00		

Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem			0,00		

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego
Marcelina Lawera
Marcelina Lawera

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Barbłomiej Smyka
Barbłomiej Smyka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Tarnowiec
1.3	adres jednostki
	38-204 Tarnowiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kultura
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023-2024

	<p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 i 2
1.2.	aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość aktywów użytkowanych wieczysto
	brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat

	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	3.741,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak danych
1.11	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12	łącznie kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń
	brak danych
1.13	wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie

	brak danych
1.14	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	297.756,23 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2	kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak danych
2.3	kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4	inne informacje
3.	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera

Marcelina Lawera

(z up. główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Bartłomiej Smyka

Bartłomiej Smyka

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych GOK Tarnowiec za 2022r

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	3 146,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146,70
2	Środki trwałe	1 477 239,97	0,00	17 047,87	0,00	17 047,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 287,84
1)	Grunty	4 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484,00
2)	Budynki i budowle	1 303 796,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 796,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 036,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 036,77
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	145 977,24	0,00	17 047,87	0,00	17 047,87	0,00	0,00	0,00	0,00	162 970,11
	Razem	1 480 386,67	0,00	17 047,87	0,00	17 047,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 434,54

Marcelina Lawera
(z up. główny księgowy)

Z up. Skarbnika Gminy Tarnowiec
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego

Marcelina Lawera
Kierownik Wydziału Finansowo-Księgowego

Bartłomiej Smyka
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Bartłomiej Smyka

Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych za 2022 r GOK Tarnowiec

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	umorzenie stan początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początku roku obrotowego (1-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	3 146,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146,70	0,00	0,00
Środki trwałe	668 581,84	0,00	48 918,47	0,00	48 918,47	0,00	717 500,31	808 658,13	776 787,53
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484,00	4 484,00
Budynki i lokale	507 149,04		31 265,52		31 265,52	0,00	538 414,56	796 647,92	765 382,40
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 018,94	0,00	175,08	0,00	175,08	0,00	18 194,02	5 017,83	4 842,75
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	143 413,86	0,00	17 477,87	0,00	17 477,87	0,00	160 891,73	2 508,38	2 078,38
Razem:	671 728,54	0,00	48 918,47		48 918,47		717 500,31	808 658,13	776 787,53