

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		329 019,47	289 877,11	A. Fundusze		316 851,77	286 172,24
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		335 632,80	277 709,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe		329 019,47	289 877,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-18 781,03	8 462,83
1. Środki trwałe		329 019,47	289 877,11	1. Zysk netto (+)		0,00	8 462,83
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		18 781,03	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		329 019,47	289 877,11	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		99 148,75	29 615,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		99 148,75	29 615,90
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		49 045,72	27 161,64
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		47 923,58	2 232,86
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
 ul. STASZICA 1
 13-240 IŁOWO-OSADA

000936569
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Adresat
 GMINA IŁOWO-OSADA
 ul. WYZWOLENIA 5
 13-240 IŁOWO-OSADA

IŁOWO-OSADA
 WPLYNEŁO
 DNIA 2023 -03- 29
 Nr Podpis *.....*

B. Aktywa obrotowe	86 981,05	25 911,03	8. Fundusze specjalne	2 179,45	221,40
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 179,45	221,40
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	3 222,80	477,06			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 222,80	477,06			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 758,25	25 433,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	83 758,25	25 433,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	416 000,52	315 788,14	Suma pasywów	416 000,52	315 788,14

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)
Monika Iwańska

2023-03-15
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Wąbrzeźnie
 (kierownik jednostki)

Monika Iwańska

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU W
IŁOWIE-OSADZIE
ul. STASZICA 1
13-240 IŁOWO-OSADA

Numer identyfikacyjny
REGON 000936569

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Adresat

GMINA IŁOWO-OSADA
ul. WYZWOLENIA 5,
13-240 IŁOWO-OSADA

DNIA 2023-03-29

Nr Podpis *Kulley*

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	916 543,11	1 130 094,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 806,67	50 647,25
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	888 736,44	1 079 447,14
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 013 504,96	1 168 043,22
I. Amortyzacja	46 547,91	46 411,66
II. Zużycie materiałów i energii	309 922,35	233 323,95
III. Usługi obce	98 833,15	174 780,77
IV. Podatki i opłaty	4 752,00	6 120,00
V. Wynagrodzenia	457 876,21	594 730,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 740,84	104 127,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 832,50	8 549,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-96 961,85	-37 948,83
Pozostałe przychody operacyjne	78 181,89	46 411,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	31 633,98	0,00
III. Inne przychody operacyjne	46 547,91	46 411,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,07	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	1,07	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-18 781,03	8 462,83
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 781,03	8 462,83
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)	-18 781,03	8 462,83

GLÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Halina Kwasińska

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Nowej Hucie
(kierownik jednostki)
Monika Iwańska

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W IŁOWIE-OSADZIE
ZA ROK 2022**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie
Siedziba: ul. Staszica 1, 13-240 Iłowo-Osada
Podstawowy przedmiot działalności: Działalność obiektów kulturalnych
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Iłowo-Osada
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest teren Gminy Iłowo-Osada

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dnia 01.01.2022r. i kończący się w dniu 31.12.2022r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zmianami). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2022r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	486.523,00	31.177,54	5.072,13	512.628,41
2.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	12.309,13	0,00	0,00	12.309,13
3.	Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (amortyzowane stopniowo)	425.612,71	7.269,30	0,00	432.882,01
		924.444,84	38.446,84	5.072,13	957.819,55

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zysk za 2022 rok zostanie przebiegowany na zwiększenie funduszu instytucji.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty do 1 roku.*

Na dzień bilansowy Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiadał zobowiązania niewymagalne w kwocie 27.161,64. zł energii, gaz, wodę, opłaty

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.*

Nie dotyczy.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem	1.176.506,05
w tym :	
- dotacja z budżetu gminy	1.079.447,14
- przychody operacyjne	46.411,66
-	
- inne przychody (wynajem pomieszczeń, naczyń	50.647,25
- odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
Koszty ogółem	1.168.043,22
w tym :	
- amortyzacja	46.411,66
- zakup materiałów, wyposażenia i energii	233.323,95
- usługi obce	174.780,77
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	130.712,00
- podróże służbowe	4.588,29
- wynagrodzenia osobowe	464.018,29
- szkolenie pracowników	3.180,40
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	86.660,07
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13.298,21
- różne opłaty i składki	11.069,58

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Dochód w wysokości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) Stan zatrudnienia w 2021 z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełen etat).

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	5,5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,33
Ogółem	7,83

2) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacji.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 15.03.2022
Sporządził: Halina Kwaśniewska

Zatwierdził
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Iłowiu- Osadzie
Monika Iwańska
Monika Iwańska