

ZARZĄDZENIE NR 45/2023
WÓJTA GMINY BRZYSKA
z dnia 01 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach za rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40, ze zm.) w zw. z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zm.) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.)

Wójt Gminy Brzyska zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok **2022** instytucji kultury - **Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach** - stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - skonsolidowanego bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.

§ 2

Wynik finansowy Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach za 2022 rok zamyka się stratą netto w wysokości 4 795,23 zł i zmniejszy fundusz Jednostki.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikowi Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papić

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów, pasywów i kosztów w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Gminne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe których wartość początkowa jest wyższa niż 350,00 zł i nie przekracza 10 000,00 zł oraz zbiory biblioteczne umarzone są w 100 % z chwilą przekazania do użytku. Prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania Finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane liczbowe na dzień 31.12.2022 r..

- stan środków trwałych	0,00
- wartość umorzenia	0,00
- dotacje	383 000,00
- pozostałe przychody operacyjne	19 300,01
- przychody finansowe	416,57
razem przychody	402 716,58
- koszty	407 511,81
- strata	- 4 795,23

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- II. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan inwestycji pomieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego a dla majątku amortyzowanego- podobnie przedstawienie stanów o tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji/umorzenia /**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych /umorzonych /przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości Nominalnej subskrytowanych akcji ,w tym uprzywilejowanych .

Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów /funduszy / zapasowych i rezerwowych .

nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Zysk netto zwiększy fundusz jednostki

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach ,wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

Nie dotyczy

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałych na dzień bilansowy przewidywanych umową:

Nie dotyczy

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie dotyczy

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki /ze wskazaniem ich rodzaju /

nie dotyczy

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

nie dotyczy

III.

1. Strukturę rzeczową /rodzaje działalności / i terytorialną/kraj eksport/przychodów Ze sprzedaży towarów i produktów.

Nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych /umorzeniowych /

nie dotyczy

3. Wysokość aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy.

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach ,kosztach , wydatkach i wynikach działalności w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym .

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego /zysku, straty/brutto

nie dotyczy

IV. Dane o kosztach

- zużycie materiałów i energii	21 461,74
- usługi obce	61 213,92
- wynagrodzenia	267 519,07
- ubezpieczenia i inne świadczenia	54 240,53
- pozostałe koszty rodzajowe	3 076,55

suma: 407 511,81

1. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych , środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie dotyczy

2. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie dotyczy

3. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .

Nie dotyczy

4. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Nie dotyczy

V. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych .

nie dotyczy

VI. Informacja o :

- nazwie ,zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia ,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego wartości niematerialnych i prawnych
- zobowiązaniach zaciąganych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego ,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia ,

nie dotyczy

KIEROWNIK
Gminnego Centrum Kultury
i Czytelni
mgr Zofia Wachel
GM. NA BŻYSKU

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		SKONSOLIDOWANY BILANS		Adresat	
Gminne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach 38-212 Brzyska: Regon: 370450877		jednostki samorządu terytorialnego		GMINA BRZYSKA 38-212 BRZYSKA 1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 20 22. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-20 077,98	-24 873,21
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze jednostek	-25 776,17	-20 077,98
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu (+, -)		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III. Wynik budżetu (+, -)		
1.1. Grunty			IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	5 698,19	-4 795,23
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.1. Zysk netto	5 698,19	
1.3. Pozostałe środki trwałe			1.2. Strata netto (-)		-4 795,23
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)			1.1. Zysk netto		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)		
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitały mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje		
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V. Należności finansowe długoterminowe			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	6 236,08	181,78	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	26 314,06	25 054,99
I. Zapasy			I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
II. Należności i roszczenia			II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	26 314,06	25 054,99
III. Należności finansowe krótkoterminowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Środki pieniężne	6 236,08	181,78	IV. Fundusze specjalne		

V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe		
C. Rozliczenia międzyokresowe			E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
Suma aktywów	6 236,08	181,78	Suma pasywów	6 236,08	181,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mieczysława Kotlinowska
(skarbnik)

2023.02.14

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu
mgr Zofia Wachel
(zarząd)

WÓJT GMINY BRZEŃSKA

Rafał Papciał

Jednostka: GCKiCz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzyskach ul. Brzyska 38-212 Brzyska tel. 134460105 w. 40 Numer identyfikacyjny REGON 370450877	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat BRZYSKA
--	---	--------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	302 067,43	407 511,81
Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	15 104,34	21 461,74
III. Usługi obce	7 454,16	61 213,92
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	224 629,69	267 519,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 180,24	54 240,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 699,00	3 076,55
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)	-302 067,43	-407 511,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	307 763,92	402 300,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	307 763,92	383 000,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	19 300,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 696,49	-5 211,80
G. Przychody finansowe	1,70	416,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1,70	416,57
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)	5 698,19	-4 795,23
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)	5 698,19	-4 795,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mieczysława Kotlinowska
Główny księgowy

2023.02.03
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Centrum Kultury
i Czytelnictwa
mgr Zofia Wach
GMINA BRZYSKA
Kierownik jednostki

