

ZARZĄDZENIE NR 335.2023
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO

z dnia 20 kwietnia 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i
Rekreacji w Szudziałowie za 2022 rok**

Na podstawie 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.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie za 2022 rok składające się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Tadeusz Tokarewicz

Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkołna 2 16-113 Szudziałowo		BILANS			Gmina Szudziałowo	
Numer identyfikacyjny REGON 052134616		sporządzony na dzień 31.12.2022r.				
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE				A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	10 024,05 zł	-2 324,43 zł
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 544,72 zł	10 024,05 zł
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe				IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
Środki trwałe				tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny				VI. Zysk (strata) netto	7 479,33 zł	-12 348,48 zł
d) Środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18 997,33 zł
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych				długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowe		
Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1. Nieruchomości				krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały i akcje				3. Wobec pozostałych jednostek		
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		
udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe		
udziały i akcje				e) inne		
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		18 997,33 zł
udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		18 997,33 zł
B.	AKTYWA OBROTOWE	10 024,05 zł	16 672,90 zł	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy		
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	200,00 zł		f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	200,00 zł		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		18 653,43 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200,00 zł		h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy	200,00 zł		i)	inne		343,90 zł
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 824,05 zł	16 672,90 zł				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 824,05 zł	16 672,90 zł				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	w pozostałych jednostkach						
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 824,05 zł	16 672,90 zł				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>						
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA RAZEM		10 024,05 zł	16 672,90 zł	PASYWA RAZEM		10 024,05 zł	16 672,90 zł

Joanna Bach
 Elektronicznie podpisany przez
 Joanna Bach
 Data: 2023.03.28
 12:43:01 +02'00'

 (główny księgowy)

2023.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tokarewicz
 Elektronicznie podpisany
 przez Tadeusz Tokarewicz
 Data: 2023.03.28 12:48:30
 +02'00'

 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Szudziałowo	
Numer identyfikacyjny REGON 052134616			sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		457 852,51 zł	543 731,25 zł	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		34 852,51 zł	43 731,25 zł	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		423 000,00 zł	500 000,00 zł	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej		450 373,18 zł	556 079,73 zł	
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii		42 529,53 zł	46 497,93 zł	
III. Usługi obce		16 160,81 zł	42 230,15 zł	
IV. Podatki i opłaty		5 187,53 zł	4 552,00 zł	
V. Wynagrodzenia		316 369,80 zł	381 750,19 zł	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		68 006,70 zł	77 953,57 zł	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 118,81 zł	3 095,89 zł	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		7 479,33 zł	-12 348,48 zł	
D. Pozostałe przychody operacyjne				

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 479,33 zł	-12 348,48 zł
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 479,33 zł	-12 348,48 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 479,33 zł	-12 348,48 zł

Joanna Bach

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2023.03.28 12:43:52
+02'00'

(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tokarewicz

Elektronicznie podpisany pr
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2023.03.28 12:49:43 +02'00'

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.2	siedzibę jednostki Szudziałowo
1.3	adres jednostki Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości GOAKiR przyjęto Zarządzeniem 3/14 z dn. 19.12.2014 oraz Zarządzeniem 3/2015 z 26.03.2019r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji GOAKiR dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości: <ul style="list-style-type: none"> • do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, • składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu, <ul style="list-style-type: none"> • należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, • krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej, • fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej, • zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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 amortyzowane Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	98.770,46	31.365,43	12.215,55	117.920,34
014	Zbiory biblioteczne	231.152,16	15.448,25	2.794,64	243.805,77
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	98.770,46	31.365,43	12.215,55	117.920,34
014	Zbiory biblioteczne	231.152,16	15.448,25	2.794,64	243.805,77
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dysponuje
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
nie dotyczy
- 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
nie dotyczy
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
nie dotyczy
- 1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nie dotyczy
- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenie w tym: 381.750,19 zł <ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne -0,00 zł • nagrody jubileuszowe – 0,00 zł • świadczenia urlopowe – 0,00zł Refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzroku 0,00 zł Ekwiwalent na pranie odzieży – 120,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Joanna Bach
Elektronicznie podpisany przez Joanna Bach
Data: 2023.03.28 12:41:44 +02'00'

(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tokarewicz
Elektronicznie podpisany przez Tadeusz Tokarewicz
Data: 2023.03.28 12:49:04 +02'00'

(kierownik jednostki)