

ZARZĄDZENIE NR 28/2023
WÓJTA GMINY MORZESZCZYN

z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki - Ośrodka Kultury w Morzeszczynie

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.) 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) **Wójt Gminy Morzeszczyn zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie za rok 2022 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy

Piotr Laniecki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	76 644,77	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	77 489,25	0,00
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 612,14	
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	76 644,77	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	76 644,77	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	19 410,00		IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 312,86	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 036,77			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 198,00			- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	13 564,25	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	844 48	0,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	844,48	0,00		- krótkoterminowe		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	844,48	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	844,48	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	844,48					
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		77 489,25	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		77 489,25	0,00

Morzeszczyń, dn. 31.12.2022r

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Piskarska



Biblioteka – Ośrodek Kultury
w Morzeszczyń

ul. Kodzińska 12 83-122 Morzeszczyń
NIP 5932633338 REGON 522467917
tel. 58 536 27 19 wew. 17
e-mail: kultura@morzeszczyn.pl [1]

z up. DYREKTORA

Karolina Górka

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI – OŚRODKA KULTURY W MORZESZCZYNIE
ZA ROK 2022**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Nazwa jednostki: Biblioteka – Ośrodek Kultury w Morzeszczynie

Siedziba: Morzeszczyn, ul. Kociowska 12

Podstawowy przedmiot działalności: zadania w zakresie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury oraz upowszechniania czytelnictwa

Organ prowadzący rejestr: Rada Gminy Morzeszczyn

Nazwa rejestru i data rejestracji: Rejestr Instytucji Kultury, z dnia 01.07.2022 r., pod nr 3

Obszar działania: Gmina Morzeszczyn

Biblioteka – Ośrodek Kultury w Morzeszczynie działa od 1 lipca 2022 r. na podstawie Uchwały Nr XXX/191/2022 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie i Gminnej Biblioteki Publicznej w Morzeszczynie (Dz. Urz. Woj. Pom. Poz. 679)

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Biblioteka – Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 1 stycznia 2022 r. i kończący się w dn. 31 grudnia 2022 r.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

- Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.
- 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.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
- W sprawozdaniu finansowym instytucja 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.
- Instytucja nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

- Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się koszty i umarza:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania
- Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
- Kapitały (fundusze) wg wartości nominalnej.
- Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Biblioteka – Ośrodek Kultury w Morzeszczynie gospodaruje przekazanymi w nicodpłatne użytkowanie nieruchomościami i gruntami stanowiącymi własność Gminy Morzeszczyn.

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31. 12. 2022

Grupa rodzajowa	Stan na 01.07.2022	Stan na koniec roku
Środki trwałe	176.195,44	176.195,44
Grunty	19.410,00	19.410,00
Budynki	149.515,44	149.515,44
Kocioł grzewczy	7.270,00	7.270,00
Pozostałe środki trwałe	136.096,34	138.534,53
Wartości niematerialne i prawne	12.990,70	12.990,70

2. W bibliotece w Morzeszczynie oraz jej filiach znajdują się zbiory biblioteczne o łącznej wartości 184.905,41 zł umorzone w 100% wartości.
3. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. W okresie sprawozdawczym nie tworzono rezerw ani nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych na należności.
5. Instytucja nie posiada na koniec roku 2022 obrotowych należności i zobowiązań.
6. W roku obrotowym na dzień 31.12.2022 r. instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
7. B-OK nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Biblioteka – Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Rokiem obrotowym był okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się zyskiem w kwocie 13.564,25 zł.
4. Instytucja w 2022 r. nie prowadziła żadnych inwestycji.
5. W roku obrotowym na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

3. INFORMACJE O SPRAWACH ZATRUDNIENIA

Informacje o:

1. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 r. z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	5 etatów
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	½ etatu
Ogółem:	5 ½ etatu

8. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

Sporządził:

Morzeszczyn, dn. 31.12.2022.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Piskarska



Biblioteka – Ośrodek Kultury
w Morzeszczynie
ul. Kościuska 12 83-132 Morzeszczyn
NIP 5932633358 REGON 522467917
tel. 53 536 27 19 wew. 17
e-mail: kultura@morzeszczyn.pl [1]

DYREKTORA

Karolina Górka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	564 051,80	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	550 487,55	0,00
I	Amortyzacja	13 851,39	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	53 903,82	0,00
III	Usługi obce	76 430,35	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 970,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	321 363,32	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 546,43	0,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 422,24	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	13 564,25	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 564,25	0,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	13 564,25	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	13 564,25	0,00

Morzeszyczyn, dn. 31.12.2022.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Jędraszek

z up. DYREKTORA

Karolina Górka

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Natomiast zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

