

Załącznik do Zarządzenia nr 125/2023 Wójta Gminy Piecki z dnia 30.06.2023 r.

# **Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Pegaz” w Pieckach za 2022 rok**

**Piecki, marzec 2023 rok**

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Gminny Ośrodek Kultury „PEGAZ” w Pieckach ul. Zwycięstwa 6, 11-710 Piecki jest samorządową instytucją kultury, utworzoną **UCHWAŁĄ GMINNEJ RADY NARODOWEJ** w Pieckach nr X/45/76 z dnia 28.01.1976 r. został wpisany do prowadzonego przez gminę **REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY** pod numerem I/1/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą jednostki Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach jest miejscowość Piecki. Posiada numer NIP 7421000679 oraz REGON 511032384.

Teren działania Ośrodka to :

- gmina Piecki,
- województwo Warmińsko – Mazurskie,
- teren całej Polski,
- teren poza granicami kraju.

Gminnym Ośrodkiem Kultury „PEGAZ ” w Pieckach zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Przedmiotem działania Ośrodka, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie działalności wielokierunkowej, zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także zapewnienie możliwości udziału osobom niepełnosprawnym we wszystkich formach prowadzonej działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury „PEGAZ” w Pieckach wprowadzone zostały zasady (polityka) rachunkowości.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Zgodnie ze statutem podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- informację dodatkową.

W sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 01.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

**Gminny Ośrodek Kultury**  
**"PEGAZ" w Pieckach**  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Alicja Nawojska-Kotelon*

Piecki, 30.03.2023.



<b>Gminny Ośrodek Kultury "PEGAZ" w Pieckach</b> 11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6 NIP 742-10-00-679 nazwa i adres jednostki		<b>BILANS JEDNOSTEK</b> z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022r.					
		<b>AKTYWA</b>		<b>PASYWA</b>			
		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	1 056 991,40	1 021 671,77	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	1 107 776,49	1 126 144,76
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		✓	<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	1 023 489,74	1 023 489,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)</b>		84 286,75
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 056 991,40	1 021 671,77	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	1 056 991,40	1 021 671,77	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	84 286,75	18 368,27
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	94 260,18	3 191,83
b)	budynki i budowle	662 466,74	630 721,02	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	1 283,21	1 019,66	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	393 241,45	389 931,09	a)	długoterminowa		
				b)	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	145 045,27	107 664,82	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	2 558,60	2 558,60	e)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 760,18	3 191,83
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 760,18	3 191,83
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	2 558,60	2 558,60	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	260,18	1 691,83
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	260,18	1 691,83
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	1 500,00	1 500,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	142 486,67	105 106,22	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 486,67	105 106,22	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	92 500,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	92 500,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 486,67	105 106,22	*	krótkoterminowe	92 500,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 986,67	105 106,22				
*	inne środki pieniężne	92 500,00					
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>Suma aktywów</b>	1 202 036,67	1 129 336,59		<b>Suma pasywów</b>	1 202 036,67	1 129 336,59

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

Paweł Spirydon

Miejsce, data sporządzenia:

Piecki dnia 30.03.2023

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

Alicja Naworska-Kotelon



nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 229 696,50</b>	<b>1 201 535,50</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 106,50	53 651,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	990 000,00	1 050 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	206 590,00	97 884,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 149 660,74</b>	<b>1 206 218,08</b>
I	Amortyzacja	33 763,07	35 319,63
II	Zużycie materiałów i energii	115 028,16	262 576,05
III	Usługi obce	392 324,58	239 814,98
IV	Podatki i opłaty	1 720,00	648,00
V	Wynagrodzenia	485 211,72	537 789,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	116 676,21	126 165,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 937,00	3 905,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>80 035,76</b>	<b>-4 682,58</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 799,96</b>	<b>8 967,57</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 799,96	8 967,57
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>85 835,72</b>	<b>4 284,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>14 110,28</b>
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		14 110,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 548,97</b>	<b>27,00</b>
II	Odsetki		0,00
V	Inne	1 548,97	27,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>84 286,75</b>	<b>18 368,27</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>84 286,75</b>	<b>18 368,27</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Miejsce, data sporządzenia:  
Piecki dnia 30.03.2023

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

Paweł Spirydon

Zatwierdził

**DYREKTOR**  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

Alicja Naworska-Kotelon

# *Dodatkowe informacje i objaśnienia*

## *rok 2022*

### **Objaśnienia do bilansu**

#### **I Środki trwałe**

- o wartości powyżej 10.000,00 zł netto wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.  
W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### *Główne składniki aktywów trwałych*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2022 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	1.138.753,97	0	0	1.138.753,97
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	380.000,00	0	0	380.000,00
<b>Razem</b>	<b>1.518.375,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.518.375,97</b>

<i>Umorzenie</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2022 rok</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość rocznego umorzenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022 rok</i>
Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł	<b>432.689,40</b>		<b>5.67,90</b>	<b>33.763,07</b>	<b>461.384,57</b>

W bilansie na dzień 31.12.2022r. wykazano rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto 1.021.671,77zł z tego :

- wartość brutto środków trwałych 1.138.375,97zł,
- amortyzacja środków trwałych 496.704,20zł,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne wartość brutto 380.000,00 zł ( nie podlegają umorzeniu )

#### **II Zobowiązania krótkoterminowe**

wykazane w sprawozdaniu stanowią wartość 3.191,83 zł.

- w tym: 1.691,83zł - rozrachunki z dostawcami,
- 1.500,00zł – wadium do zwrotu

#### **III Rozliczenia międzyokresowe**

Nie wystąpiły.

## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### I ŚRODKI FINANSOWE NA DZIAŁALNOŚĆ I FUNKCJONOWANIE OŚRODKA w 2022r. pochodziły:

1. Z dotacji Urzędu Gminy Piecki	-	1.050.000,00 zł
2. Z dotacji Biblioteki Narodowej zakup książek	-	5.384,00 zł
3. Projekty z dofinansowania	-	92.500,00 zł
4. Wpływów uzyskanych z prowadzonej działalności głównie z : wynajmu pomieszczeń, wstępu na imprezy, usług ksero, występy zespołów, wstępu na siłownię, otrzymane darowizny pieniężne na działalność kulturalną, ogrzewania, odszkodowania, dofinansowania do itp.	-	76.729,35zł

Koszty związane z działalnością instytucji pokryto z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

### C Pozostałe informacje

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym pracowników wynosi 10 osób.  
Ogółem pracujących na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2022 r. to 10 osób,  
w tym 6 kobiet.

Pozostałe i pominięte zagadnienia występujące w załączniku do ustawy o rachunkowości  
nie występują w jednostce.

Piecki, dnia 30.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Paweł Spirydon*

Gminny Ośrodek Kultury  
"PEGAZ" w Pieckach  
11-710 Piecki, ul. Zwycięstwa 6  
NIP 742-10-00-679

DYREKTOR  
GOK "PEGAZ" w Pieckach

*Alicja Nawojska-Kotelon*