

**INFORMACJE DODATKOWE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
ZA ROK 2022**

GMINNY OŚRODEK KULTURY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

1. Nazwa jednostki i siedziba:
GMINNY OŚRODEK KULTURY W ŚWIDNICY
66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37
NIP 9730990899, Regon 080492423

2. Podstawowy przedmiot działalności :
DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA INSTYTUCJI KULTURY

3. Wpis do rejestru instytucji kultury
Jako samorządowa instytucja kultury GMINY ŚWIEDNICA utworzona na mocy Uchwały Nr IX/58/10 Rady Gminy Świdnica z dnia 28 października 2010 r. Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest wpisany do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Świdnica pod nr RIK-1/2010 i posiada osobowość prawną

4. Czas działania jednostki : **NIEOGRANICZONY**

5. Okres sprawozdawczy : **01.01.2022 – 31.12.2022**

6. Kontynuacja działania:
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁANIA JEDNOSTKI

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że unormowania wynikają z **ZPK**
 - a) Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9.999,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) Środki trwałe do wartości 499,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników i traktowane są jak materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - d) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
Zgodnie z rozdziałem 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (j.t. Dz.U. 2021 r., poz. 217, z późn.zm), Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy sporządził sprawozdanie finansowe według zasad określonych w w/w ustawie.

Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest instytucją kultury działającą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), oraz przepisy ustawy o bibliotekach z dnia

27 czerwca 1997 r. (Dz.U. 2022 r. poz. 2393 z późn. zm.) oraz Uchwałę Nr XXXVII/260/2021 Rady Gminy Świdnica z dnia 24 listopada 2021 roku w sprawie przyjęcia statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy, który określa cele, zadania, zarządzanie, organizację, majątek i źródła finansowania działalności.

MAJĄTEK GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Majątek GOK może być wykorzystany jedynie dla celów wynikających z zakresu działania określonym w statucie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności. GOK dokonuje zakupów środków trwałych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych oraz klasyfikuje zgodnie z rozporządzeniem RM odnośnie klasyfikacji środków trwałych, a także dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując roczne stawki amortyzacyjne.

Wartość brutto majątku trwałego na dzień 31.12.2022 r. wynosi: **1.114.199,32 zł**

Wartość netto majątku trwałego na dzień 31.12.2022 r. wynosi: **83.239,83 zł**

Wykaz	Wartość brutto Na 31.12.2022	Umorzenie Na 31.12.2022	Wartość netto Na 31.12.2022
Budynki i budowle	616119,55	539 446,40	76 673,15
Maszyny i urządzenia	77866,92	77866,92	0,00
Pozostałe środki trwałe	77996,66	71429,98	6 566,68
Wyposażenie	164070,29	164070,29	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6363,99	6363,99	0,00
Zbiory biblioteczne	171781,91	171781,91	0,00
Razem	1114199,32	1030959,49	83239,83

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

- Średnioroczne zatrudnienie w 2022 roku w GOK wyniosło 6,16 etatu w tym;
 - Pracownicy działalności podstawowej 3 osoby - 1,75 etatu
 - Administracja 4 osoby - 3,53 etatu
 - Obsługa 2 osoby - 0,88 etatu

Na dzień 31-12-2022 stan zatrudnienia wynosił 9 pracowników, w tym:

- 3 osoby na pełen etat,
- 4 osoby na 0,5 etatu – 1 osoba zatrudniona jest na dwie umowy po 0,5 etatu,
- 1 osoba na 0,63 etatu,
- 1 osoba na 0,25 etatu,
- 1 osoba na 0,38 etatu.

2. Łączne koszty zatrudnienia w 2022 r.

Wynagrodzenia osobowe	391190,95
W tym:	
Umowa o pracę	354170,95
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00
Fundusz premiowy i nagród	37020,00

Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	88592,61
W tym:	
Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	77595,57
Świadczenia urlopowe	10307,04
Pozostałe świadczenia	690,00

NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiły należności w kwocie **97,35 zł.**

L.p.	Kontrahent	nr faktury	kwota
1	Zakład Usług Komunalnych w Świdnicy	refaktura ZUK/049/12/2022 na kwotę 408,34 zł. (nadpłata) - refaktura ZUK/053/12/2022 na kwotę 310,99 zł.	97,35
RAZEM			97,35

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2022 r. GOK posiada następujące zobowiązania: **3.462,29 zł** z następujących tytułów z terminem płatności styczeń 2023 r.

Rozrachunki z dostawcami

L.p.	Kontrahent	nr faktury	kwota
1	ENEA OPERATOR	f-ra VAT P/P/10110195/000001/23	304,12
2	ENERGA Obrót	f-ra VAT C1P11605214/2212/00045	333,41
3	EWE	f-ra FB/0010/2023/02/42 na kwotę 3.933,60 zł. - f-ra FB/0010/2022/12/4648 na kwotę 1.285,64 zł (nadpłata)	2647,96
4	NOVA TELECOM	f-ra VAT 2023/01/679482/842	111,61
5	SOLID SECURITY	f-ra VAT 2023/01/026049/SP/2	65,19
RAZEM			3462,29

KREDYTY I POZYCZKI

Na dzień 31-12-2022 GOK nie ma zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek. Jednocześnie oświadczmy, że GOK nie udzielał kredytów, pożyczek.

ŚRODKI OBROTOWE

Na dzień 31 grudnia 2022r. wartość środki pieniężnych. **4.334,42 zł**

- a) R-k bieżący – środki w wysokości 4.334,42 zł
- b) Gotówka w kasie 0,00 zł

Wartość magazynowa materiałów 0,00

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Na dzień 31.12.2022 wynoszą 0,00 zł.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Od 01 stycznia 2012 r. czyli po zmianie przepisu art. 29 ustawy z dnia 25-10-1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Art. 29. 1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

- a) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów art.39 ust.2, art.41 ustawy o rachunkowości 59.878,69 zł
- b) Kapitał podstawowy wynosi 7.384,31 zł
- c) Kapitał rezerwowy wynosi 16.230,27 zł

WYNIK FINANSOWY

Ustalono na 31 grudnia 2022 r. wynik finansowy jednostki na wartość dodatnią

Lp.	Wyksięgowanie	kwota
1	rocznych kosztów podstawowych na wynik finansowy	601787,58
2	rocznych kosztów statutowych na wynik finansowy	97341,38
	RAZEM	699128,96
3	dotacji bieżącej 2022 r. na wynik finansowy	590000,00
4	rocznych pozostałych przychodów ze sprzedaży usług, najmu na wynik finansowy	74247,00
5	rocznych pozostałych przychodów na wynik finansowy	35450,00
	RAZEM	699697,00
	WYNIK FINANSOWY	568,04

POZOSTAŁE INFORMACJE NIEWYMIENIONE POWYŻEJ, A KTÓRE WPLYNĘŁY NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ I MAJĄTKOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY INSTYTUCJI.

Rozliczono wynik finansowy za 2021 rok na fundusz rezerwowy jednostki 1.158,90 zł.

27 01 2023
Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy
Iwona Ujdańska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy
Paulina Szelczyk

