

UCHWAŁA NR LXXIX/477/2023
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE

z dnia 24 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) w związku z art. 27 i art. 28 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) i § 10 ust. 2 Statutu Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXIII/205/2020 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 22 października 2020 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Miejscu Piastowym i Gminnej Biblioteki Publicznej w Miejscu Piastowym oraz utworzenia Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2020 r. poz. 4226 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym za 2022 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
[Podpis]
mgr Wiesław Habrat


Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym

URZĄD GMINY
MIEJSCE PIASTOWE

Wpł
dnia 31.03.2023

L.dz. 2023 zat.

podpis. mb

FP
CA - T. Wojcik


SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2022 r.

Miejsce Piastowe, 31.03.2023 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym

Adres: 38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dukielska 2A

NIP: 684-26-59 151

Regon: 387822802

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Miejsce Piastowe Uchwałą nr XXXIII/205/2020 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 22 października 2020 r. w sprawie nadania statutu Gminnemu Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym. Gminne Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym jest zarejestrowane w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją nr 3.

Nadzór nad działalnością Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym sprawuje organizator – Gmina Miejsce Piastowe.

Podstawowym zadaniem Centrum jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych, czytelniczych, oświatowych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wszelkich form w zakresie wiedzy i kultury, tworzenie warunków dostępu do dóbr kultury, a także przygotowanie do aktywnego i twórczego w nich uczestnictwa.

Centrum prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- 1) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych;
- 2) organizowanie i kształtowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców Gminy w różnorodnych formach działalności, kulturalnej, rekreacyjnej i turystycznej;
- 3) edukację kulturalną i popularyzację wiedzy i sztuki;
- 4) tworzenie warunków do funkcjonowania i rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i ludowego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką;
- 5) integrację miejscowych środowisk w celu współtworzenia i uczestniczenia w działalności kulturalnej;
- 6) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego;
- 7) ochronę dziedzictwa kulturowego Gminy;
- 8) kultywowanie miejscowych tradycji i inicjatyw kulturalnych;

- 9) współdziałanie z innymi instytucjami, jednostkami oświaty, instytucjami, osobami fizycznymi i prawnymi oraz organizacjami pozarządowymi w celu upowszechniania kultury;
- 10) promocję walorów kulturowych i turystycznych Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2022 r. i kończący się 31 grudnia 2022 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym za 2022 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 2/12/2021 Dyrektora Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym z dnia 27 grudnia 2021 r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rachunkowość Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym określoną zarządzeniem nr 2/12/2021 Dyrektora Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym z dnia 27 grudnia 2021 r.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami w Gminnym Centrum Kultury i Biblioteki w Miejscu Piastowym:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia, według zasad określonych ustawą o rachunkowości;
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej użyteczności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Składniki majątku o wartości początkowej do 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych lub prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 6) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 7) Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejsza się wartość należności wykazanych w bilansie.

- 8) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 9) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według zadań i miejsc powstania, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
- 10) Do przychodów ze sprzedaży zalicza się dotację podmiotową organizatora, inne dotacje otrzymane na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych oraz przychody z działalności statutowej kulturalnej. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie przychodów uzyskiwanych z wynajmu sali.
 - pozostałe przychody i koszty finansowe, w tym przychody z oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym
- 11) Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej Centrum. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) i kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

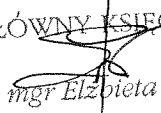
ZASTĘPCA DYREKTORA

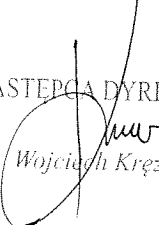
Wojciech Kręzałek

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2A		BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) na dzień 31.12.2022 r.				
		AKTYWA		PASywa		
		rok bieżący	rok poprzedni	rok bieżący	rok poprzedni	
A. Aktywa trwałe		2 012 684,04	575 853,42	A. Kapitał (fundusz) własny	36 441,81	14 011,14
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 011,14	2 757,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału		
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 012 684,04	575 853,42	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe		84 159,07	110 853,42	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	22 430,67	11 254,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		76 265,17	88 851,17	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 050 321,18	581 987,47
d) środki transportu		7 893,90	22 002,25	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		1 928 524,97	465 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki				d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 965,11	6 134,05
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	21 965,11	6 134,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe		74 078,95	20 145,19	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 567,18	5 985,55
I. Zapasy				- do 12 miesięcy	21 567,18	5 985,55
1. Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw				h) z tytułu wynagrodzeń		20,00
II. Należności krótkoterminowe		93,02		i) inne	397,93	128,50
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 028 356,07	575 853,42
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 028 356,07	575 853,42
b) inne				- długoterminowe	2 015 770,07	549 159,07
2. Należności od pozostałych jednostek		93,02		- krótkoterminowe	12 586,00	26 694,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
- do 12 miesięcy		93,02				
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe		73 985,93	20 145,19			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		73 985,93	20 145,19			
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						

b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 985,93	20 145,19			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 985,93	20 145,19			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	2 086 762,99	595 998,61	Pasywa razem	2 086 762,99	595 998,61


Miejsce Piastowe, 31.03.2023 r.

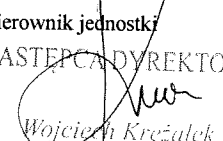
sporządził:
GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki
ZASTĘPCA DYREKTORA

 Wojciech Kręzałek

Nazwa i adres jednostki Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym 38-430 Miejsce Piastowe ul. Dukielska 2A	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres od dnia: 01.01.2022 r. do dnia: 31.12.2022 r.	
Treść	rok bieżący	rok poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 388 102,07	2 054 500,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 144 000,00	1 916 500,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	244 102,07	138 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 416 831,03	2 109 717,63
I. Amortyzacja	201 984,71	276 876,05
II. Zużycie materiałów i energii	127 096,23	145 234,53
III. Usługi obce	542 670,54	443 564,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	48,00	364,50
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
emerytalne	1 276 340,63	1 017 241,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	246 003,07	202 998,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 781,05	88 310,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 687,85	23 437,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 728,96	-55 217,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 159,63	66 474,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	51 159,63	66 474,65
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	22 430,67	11 257,02
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		2,90
I. Odsetki, w tym:		2,90
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	22 430,67	11 254,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto(I+J)	22 430,67	11 254,12
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	22 430,67	11 254,12

Miejsce Piastowe, 31.03.2023 r.

sporządził
GŁÓWNIK KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki
ZASTĘPCA DYREKTORA

Wojciech Kręzałek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	379.801,26	0,00	0,00	379.801,26
Środki transportu	100.773,90	0,00	0,00	100.773,90
Inne środki trwałe	2.111.138,15	174.502,51	8.828,58	2.276.812,08
Wartości niematerialne i prawne	22.447,34	608,85	0,00	23.056,19
Środki trwałe w budowie	465.000,00	1.463.524,97	0,00	1.928.524,97
Razem	3.079.160,65	1.638.636,33	8.828,58	4.708.968,40

Umorzenie - amortyzacja

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	290.950,09	12.586,00	0,00	303.536,09
Środki transportu	78.771,65	14.108,35	0,00	92.880,00
Inne środki trwałe	2.111.138,15	174.502,51	8.828,58	2.276.812,08
Wartości niematerialne i prawne	22.447,34	608,85	0,00	23.056,19
Razem	2.503.307,23	201.805,71	8.828,58	2.696.284,36

Urządzenia techniczne i maszyny brutto	379.801,26 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2022 r.</u>	<u>303.536,09 zł</u>
Środki trwałe netto	76.265,17 zł
Środki transportu brutto	100.773,90 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2022 r.</u>	<u>92.880,00 zł</u>
Środki trwałe netto	7.893,90 zł
Inne środki trwałe brutto	2.276.812,08 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2022 r.</u>	<u>2.276.812,08 zł</u>
Środki trwałe netto	0,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	23.056,19 zł
<u>Umorzenie na 31.12.2022 r.</u>	<u>23.056,19 zł</u>
Wartości niematerialne i prawne netto	0,00 zł
Środki trwałe w budowie	1.928.524,97
Aktywa trwałe netto	2.012.684,04 zł

2) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) instytucji kultury.

Dane o strukturze kapitałów jednostki zostały przedstawione w sprawozdaniu ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

3) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za 2022 r. w wysokości 22.430,67 zł. zostanie w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

4) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na saldo rozliczeń międzyokresowych biernych składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2.028.356,07
	1) Krótkoterminowe	
	– równowartość przychodów (estrada mobilna)	0,00
	– równowartość przychodów (agregat prądotwórczy)	12.586,00
	2) Długoterminowe	
	– równowartość przychodów (estrada mobilna).	7.893,90
	– równowartość przychodów (agregat prądotwórczy)	63.679,17
	– równowartość przychodów (adaptacja budynku stacji kolejowej w Targowiskach)	1.944.197,00

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

Na przychody netto ze sprzedaży składają się:

Dotacja podmiotowa organizatora na działalność kulturalną	1.414.000,00 zł
Dotacja podmiotowa organizatora na działalność biblioteki	550.000,00 zł
Dotacja celowa na prowadzenie placówek wsparcia dziennego	180.000,00 zł
Inne dotacje na działalność podstawową	244.102,07 zł

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

Równowartość odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych	26.694,35 zł
Darowizny zbiorów bibliotecznych	722,31 zł
Pozostałe przychody	23.742,97 zł

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności.

3. Informacje o sprawach osobowych.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 17,6 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia według grup zawodowych:

– Pracownicy administracji i obsługi	6,5
– Pracownicy - instruktorzy	5,1
– Pracownicy bibliotekarze	6,0

4. Objasnienia dotyczace wspólnych przedsięwzięć

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie wystąpiły

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1) Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mającego wpływ na sprawozdanie finansowe za poprzednie okresy.
- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
- 3) W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 4) Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Miejsce Piastowe, 31.03.2023 r.

Sporządziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

ZASTĘPCA DYREKTORA

Wojciech Krężalek

nazwa i adres jednostki

Gminny Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym
38-430 Miejsce Piastowe
ul. Dukielska 2A

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Kwoty za okres	
	rok bieżący	rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 757,02	20 904,39
- korekty błędów podstawowych		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 757,02	20 904,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne zmniejszenia		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 757,02	20 904,39
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		

-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto		
a) zysk netto	22 430,67	11 254,12
b) strata netto	22 430,67	11 254,12
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 011,14	2 757,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 441,81	14 011,14

Miejsce Piastowe, 25.04.2022 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Rajs

kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA

Wojciech Kręzałek

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY

mgr Wiesław Habrat