

**GMINNE CENTRUM KULTURY
W CZERSKU**

ul. Szkolna 11, 89-650 CZERSK

NIP: 5532124464, REGON: 385127023

tel: (52) 3984740

GMINNE CENTRUM KULTURY W CZERSKU

UL. SZKOLNA 11
89-650 CZERSK

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

	AKTYWA	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022		PASYWA	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 636 471,89	75 240,68	A.	Kapitał (fundusz) własny	80 349,58	76 428,07
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	84 844,94	37 265,23
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Kapitał (fundusz) rezerwowy	29 973,21	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 636 471,89	75 240,68	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 614 331,89	53 100,68	VIII	Zysk (strata) netto	-34 468,57	39 162,84
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	126 565,52	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 629 445,66	105 789,80
b)	budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 444 322,77	32 116,38	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 743,60	19 684,26	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 700,00	1 300,04	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	22 140,00	22 140,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	73 323,35	106 977,19	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	56 007,24	55 439,03	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	27 293,60	16 214,34	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	32 395,91	22 589,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	32 395,91	22 589,33
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	28 713,64	39 224,69	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	22 122,64	17 419,13
				*	do 12 miesięcy	22 122,64	17 419,13
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	6 127,62	25 486,69	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 127,62	25 486,69	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 052,57	15 181,72	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	75,05	10 304,97	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 754,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	8 519,27	5 170,20
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11 150,99	22 875,93	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 150,99	22 875,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 597 049,75	83 200,47
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 597 049,75	83 200,47
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	1 597 049,75	83 200,47
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 150,99	22 875,93	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 150,99	22 489,93				
*	inne środki pieniężne	0,00	386,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37,50	3 175,54				
	Suma aktywów	1 709 795,24	182 217,87		Suma pasywów	1 709 795,24	182 217,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY:

Czersk, dnia 13.03.2023 r.

DYREKTOR:

Główny Księgowy Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 710 740,88	3 259 635,97
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	165 925,19	232 602,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 897,58	27 409,08
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 387 480,73	2 828 775,84
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	148 437,38	170 848,99
B	Koszty działalności operacyjnej	2 909 307,10	3 366 785,36
I	Amortyzacja	167 134,92	149 922,43
II	Zużycie materiałów i energii	545 455,15	509 862,54
III	Usługi obce	525 139,27	770 528,15
IV	Podatki i opłaty	3 321,28	1 379,63
V	Wynagrodzenia	1 374 279,66	1 558 002,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	243 869,16	315 701,37
	- emerytalne	128 676,87	137 339,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 619,01	45 741,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 488,65	15 646,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-198 566,22	-107 149,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	170 418,01	141 525,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	170 418,01	141 525,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 878,74	535,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 878,74	535,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 026,95	33 840,18
G	Przychody finansowe	260,38	5 445,34
II	Odsetki	260,38	5 445,34
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	702,00	113,68
I	Odsetki	0,00	95,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	702,00	18,68
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	-34 468,57	39 171,84
J	Podatek dochodowy	0,00	9,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-34 468,57	39 162,84

Główny Księgowy Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czersk, dnia 10.03.2023 r.
miejscowość i dataDyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

DYREKTOR

Podstawa prawna: Art. 45 i dalsze przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, w tym załącznik nr 1 (t. j. Dz. U. z 2021, poz. 217 ze zm.)

**GMINNE CENTRUM KULTURY
W CZERSKU**
ul. Szkolna 11, 89-650 Czersk
NIP: 5552124464, REGON: 385172553
tel: (52) 3984740
(Pieczęć jednostki)

REGON 385172553
NIP 555-212-44-64

URZĄD MIEJSKI W CZERSKU

(Adresat sprawozdania)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

*WSTĘPNE

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

* bliższe określenie rodzaju sprawozdania lub jego wersji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE

**

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans na dzień 31.12.2022
- III a. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny
- III b. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- IV a. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda bezpośrednia
- IV b. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- V. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

TAK

TAK

NIE

TAK

NIE

NIE

NIE

TAK

** wpisać tak lub nie

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

2023-03-28

data

Główny Księgowy Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

podpis

28.03.2023

data

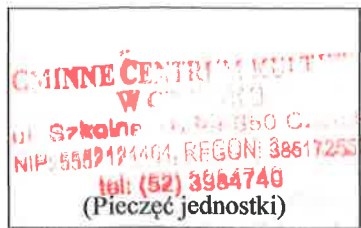
Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jolanta Becker

podpis

GMINNE CENTRUM KULTURY W CZERSKU ul. Szkolna 11, 89-650 Czersk NIP: 5552124464, REGON: 385172553 tel: (52) 3984740 (pieczęć jednostki)		WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	URZĄD MIEJSKI W CZERSKU (Adresat sprawozdania)
1.	Nazwa (firma i siedziba jednostki)	GMINNE CENTRUM KULTURY W CZERSKU UL. SZKOLNA 11, 89-650 CZERSK	
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA	
	Sąd rejonowy lub inny organ prowadzący rejestr	GMINA CZERSK REJESTR INSTYTUCJI KULTURY	
2.	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	NIEOGRANICZONY	
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2022 – 31.12.2022	
4.	Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?	NIE MA TAKICH JEDNOSTEK	
5.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości?	TAK Gminne Centrum Kultury w Czersku powstało w wyniku połączenia trzech ośrodków kultury na podstawie Uchwały Nr VI/91/19 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie połączenia Ośrodka Kultury w Czersku, Ośrodka Kultury w Rytle i Ośrodka Kultury w Łęgu w instytucję kultury o nazwie „Gminne Centrum Kultury w Czersku”.	
	Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?	NIE	
6.	Czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek?	NIE	
	Wskazania zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	*****	
7.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe o wartości od 1 000 do 10 000 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena wynosi co najmniej 400 zł i nie przekracza 1 000 zł. 4. Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 5. Instytucja prowadzi ilościowo – wartościową ewidencję materiałów i towarów. 6. Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). 7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). 8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się na poziomie wartości nominalnej. 10. Zobowiązania w Instytucji wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a	

	ustawy o rachunkowości. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 11. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu komputerowego „FKB” Firmy RADIX Sp. z o.o. Sp. k. z Gdańska. 12. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów. 13. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony za pośrednictwem konta 820 – rozliczenie wyniku finansowego na konto 800 – fundusz jednostki i zgodnie z przepisami art. 29 ust. 3 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk pozostający zwiększa fundusz rezerwowy a strata zgodnie z art. 29 ust. 4 pkt 1 zmniejsza fundusz instytucji. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat. Stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości - koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania /z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/. - z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Główny Księgowy Zespołu Obsługi Finansowej w Czersku 2023-03-28 Jolanta Cherek data podpis	Kierownik jednostki Dyrektor Zespołu Obsługi Finansowej w Czersku 28. 03. 2023 Jolanta Becker data podpis

	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO za 01.01.2022 – 31.12.2022 (okres)	URZĄD MIEJSKI W CZERSKU (Adresat sprawozdania)
---	--	--

DZIAŁ 1

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

(wg wartości aktywów brutto)	Stan BO	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie z tytułu			Stan BZ
		a	b	c	d	e	f	
Środki trwałe								
a) grunty- wieczyste użytkowanie	256 208,00	-	-	-	-	256 208,00	-	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 768 364,96	-	-	5765,00	-	2 723 599,03	5 765,00	44 765,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	191 448,12	-	-	-	-	120 727,01	-	70 721,11
d) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	159 662,79	-	-	-	-	3 500,00	-	156 162,79
Wartości niematerialne i prawne	59 565,11	-	-	-	-	-	-	59 565,11
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

gdzie: a) zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji

b) nabycie

c) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości

d) zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji

e) zbycie lub likwidacja

f) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zmniejszenie wartości

Majątek amortyzowany	Amortyzacja, umorzenia aktywów trwałych						Stan BZ aktywów netto
	Stan BO	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan BZ	
		1)	2)	3)	4)		
a) grunty	129 642,48	12 810,36	-	142 452,84	-	0,00	0,00
b) budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 324 042,19	70 128,96	-	1 381 521,60	-	12 649,55	32 116,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	149 704,52	8 769,73	-	107 437,40	-	51 036,85	19 684,26
d) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	157 962,79	399,96	-	3 500,00	-	154 862,75	1 300,04
Wartości niematerialne i prawne	59 565,11	0,00	-	-	-	59 565,11	0,00

gdzie: 1) z tytułu amortyzacji

2) z tytułu aktualizacji wyceny

3) z tytułu zbycia lub likwidacji					
4) z tytułu przemieszczenia wewnętrznego					
2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	BO	126 565,52	BZ	0,00	
3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Wartość ogółem	BO	1 897 342,96	BZ	4 838 851,77	
z tego: umowa najmu		0,00		0,00	
umowa dzierżawy		0,00		0,00	
umowy pozostałe		1 897 342,96		4 838 851,77	
w tym: leasing					
4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i własności budynków i budowli	BO	0,00	BZ	0,00	
5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
	BO		BZ		
					
Kapitał podstawowy ogółem	84 844,94	100%	37 265,23	100%	
z tego: .....	.....	.....	.....	.....	
.....					
.....					
.....					
Subskrybowane akcje - ilość	.....		.....		
- wartość nominalna	.....		.....		
w tym: akcje uprzywilejowane – ilość	.....		.....		
- wartość nominalna	.....		.....		
6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym					
	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	BZ	
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	-	-	0,00	
Kapitał (fundusze) rezerwowe	29 973,21	11 815,75	29 973,21	0,00	
z tego:					
- z aktualizacji wyceny	.....	.....	.....	.....	
- pozostałe rezerwy	.....	.....	.....	.....	
- zysk/strata netto za rok ubiegły	-34 468,57	3 441 074,91	3 367 443,50	39 162,84	
7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:					
ZYSK Z ROKU 2022 ZOSTANIE PRZEZNACZONY NA ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU JEDNOSTKI GMINNEGO CENTRUM KULTURY.					
8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.					
Rodzaje rezerw	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
.....	0,00	-	-	-	0,00
9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego					
	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
Odpisy aktualizacji					
Wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W roku sprawozdawczym rozwiązano poprzez umorzenie odpis aktualizujący wartość należności spornej w wysokości całej wartości przedmiotu sporu.					

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE NIE WYSTĘPOWAŁY

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenie międzyokresowe czynne		Rozliczenie międzyokresowe bierne	
1. HitMe.pl Marek Bajerski, F-a 390/16/2022 – zakup hostingu strona www	37,50	1. X.....	
2. Adobe Systems Software Ireland LTD F-a IEN2022043235317	2 624,04	2. X.....	
3. Generali TU SA- Polisa 25895507	514,00	3. X.....	
		4.	
		5.	

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

ZOBOWIĄZANIA TAKIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĘPOWAŁY

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, GWARANCJE I PORĘCZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĘPOWAŁY

14) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 ze zm.),

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZGROMADZONYCH NA RACHUNKU VAT WYNOSI - 0,00 ZŁ

DZIAŁ 2

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług

Struktura rzeczowa przychodów		Rok 2021 (ubiegły)		Rok 2022 (bieżący)	
Rodzaje działalności		Kwota zł	Udział %	Kwota zł	Udział %
Przychody netto ze sprzedaży ogółem:		272 817,36	100,00	385 604,13	100,00
Z tego:	Wynajem pomieszczeń	51 913,36	19,03	56 684,16	14,70
	Wynajem powierzchni użytkowych	19 399,73	7,11	45 841,03	11,88
	Zabawa, dyskoteka	0,00	0,00	15 879,62	4,12
	Nauka tańca, Zumby	6 010,00	2,20	5 000,00	1,30
	Sprzedaż art. CIT	2 927,70	1,07	5 983,34	1,55
	Organizacja imprez kult.	10 350,00	3,79	11 241,58	2,92
	Wynajem sceny, barierki i nagłośnienia	7 926,81	2,91	23 067,80	5,98
	Warsztaty baletowe	6 550,00	2,40	7 860,00	2,04
	Ognisko muzyczne	3 570,00	1,31	15 680,00	4,07
	Książki, mapy itp.	5 969,88	2,19	21 425,74	5,56
	Nauka gry na instrumentach	292 68	0,12	2 610,41	0,68
	Pozostałe usługi kulturalne	11 247,07	4,12	16 666,10	4,32
	Sprzedaż biletów na imprezy kulturalne	127 905,44	46,88	151 734,16	39,34
	Pozostałe	18 754,69	6,87	5 930,19	1,54

Struktura terytorialna przychodów	272 817,36	100,00	385 604,13	100,00
a) kraj	272 817,36	100,00	385 604,13	100,00
b) eksport	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe				0,00 zł
3) Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów:				0,00 zł
4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowy lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym				
Rodzaj zaniechanej działalności	Przychody	Koszty		Wynik
-	0,00	0,00		0,00
5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, straty) brutto	39 171,84 zł			
Koszty NKUP				3 103 200,96
Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych używanych nieodpłatnie				89 868,68
Koszty bezpośrednio sfinansowane otrzymanymi dotacjami bieżącymi				2 847 621,84
Naliczona lecz niewypłacona nagroda roczna brutto				97 494,90
Naliczone lecz niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło obciążające koszty 2022 roku				0,00
Usługi gastronomiczne, noclegowe i reklamowe				68 215,54
Koszty stanowiące KUP a nieujęte w wyniku finansowym				0,00
Wypłacone umowy cywilnoprawne naliczone w 2021 roku				0,00
Wypłacone nagrody roczne zaliczone do kosztów 2021 roku				0,00
Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty 2021 roku				0,00
Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku CIT				95,00
Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do ZUS naliczone w koszty i zapłacone				95,00
Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych				- 85 186,39
Naliczone odsetki od należności				204,21
Dodatnia korekta podatku VAT za 2021 r. ujęta w 2021 r.				464,05
Przychody NPP – odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub nieodpłatnie otrzymanych				83 200,47
Rekompensata za koszty odzyskiwania należności – naliczone ale niezapłacone				1 317,66
Przychody podatkowe nieujęte w wyniku finansowym				30,36
Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych				30,36
Wynik podatkowy				3 057 311,77
Dochód zwolniony na podstawie art. 17ust. 1 pkt 4 – cele statutowe				209 689,93
Dochód zwolniony na podstawie art. 17ust. 1 pkt 47 – cele statutowe				2 847 621,84
Podstawa opodatkowania				95,00
6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostki, która sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego)				
NIE DOTYCZY				
7)	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie			22 140,00 zł
	Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby			0,00 zł
8)	Nakłady w zł			
		poniesione w roku bieżącym	planowane na rok następny	
	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00	
	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	
9)	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które			

wystąpiły incydentalnie.

Instytucja otrzymała dodatek z tytułu zakupu węgla i pelletu dla podmiotów wrażliwych w wysokości 11 854,99 zł dla Świetlicy w Zapędowie i w Gutowcu oraz dla Domu Kultury w Łęgu na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1967 ze zm.).

DZIAŁ 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 5

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

Przeciętny stan zatrudnienia w roku
obrotowym 2022

Ogółem w jednostce	Osoby	Etaty
Z tego w grupach zawodowych:	33	22,11
DYREKTOR	1	1,00
KIEROWNIK	4	2,50
INSTRUKTOR	12	6,08
BIBLIOTEKARZ	4	2,75
OBSŁUGA TECHNICZNA	3	2,11
OBSŁUGA GOSPODARCZA	7	5,59
ADMINISTRACJA – GCK CZERSK	2	2,08

CZTERY OSOBY PRACUJĄ NA DWÓCH ETATACH JAKO:

kierownik artystyczno-techniczny i instruktor, kierownik i instruktor, kierownik i bibliotekarz, instruktor i pracownik gospodarczy.

2) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

NIE DOTYCZY

3) Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 6

1) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

X

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

X

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

X

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

X

DZIAŁ 7

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 8

Informację tę sporządza spółka handlowa powstała w wyniku połączenia – w przypadku sprawozdania finansowego dotyczącego okresu, w ciągu którego nastąpiło połączenie

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

NIE DOTYCZY

DZIAŁ 10

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

WSZYSTKIE INFORMACJE ZOSTAŁY ZAWARTE POWYŻEJ

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Główny Księgowy Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

2023-03-28

28. 03. 2023

data

podpis

data

podpis

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (201)		17 419,13
1.	Oplata za wywóz pojemników	1 620,78
2.	Oplata za ciepło, wodę i kanalizację	2 531,41
3.	Zakup artykułów gospodarczych	64,00
4.	Oplata za dystrybucję energii elektrycznej	816,26
5.	Dzierżawa za okres 28-31.12.2022 – DK w Rytle i Łęgu	657,85
6.	Rozliczenia ze Stowarzyszeniem Ziemi Czerskiej	7 433,56
7.	Zakup art. spożywczych na Sylwestra	3 581,56
8.	Wynagrodzenie autorskie – ZAIKS	199,71
9.	Polisa ubezpieczenia floty pojazdów	514,00
Zobowiązania wobec pracowników (konto 234)		946,04
1.	Z tytułu delegacji	106,97
2.	Z tytułu zakupu artykułów spożywczych i dekoracyjnych na Bal Sylwestrowy	839,07
Pozostałe zobowiązania (konto 243)		4 224,16
1.	Rozliczenie z tytułu dotacji podmiotowej Organizatora	15,46
2.	Rozliczenie z tytułu dotacji celowej Organizatora	4 208,70
RAZEM		22 589,33

Wykaz należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie należności	Kwota należności
Należności z tytułu dostaw i świadczonych usług (konto 201)		15 181,72
1.	Z tytułu najmu lokali i sali	7 157,54
2.	Z tytułu nauki tańca towarzyskiego	252,22
3.	Z tytułu sprzedaży kalendarza „Czersk na starych pocztówkach”	577,81
4.	Z tytułu ogrzewania Sali widowiskowej – DK Ryteł	5 702,90
5.	Z tytułu rozliczeń z Pay Tel – płatności bezgotówkowe	1 072,00
6.	Z tytułu nadpłaty za wodę i kanalizację	419,25
Należności z tytułu rozrachunków z budżetem (konto 223, 224 i 225)		10 304,97
1.	Należności z tytułu podatku naliczonego od towarów i usług VAT (konto 223)	9 461,00
2.	Należności z tytułu podatku naliczonego od towarów i usług VAT dotyczącego następnych okresów (konto 224)	833,97
3.	Należności z tytułu nadpłaty podatku CIT	10,00
RAZEM		25 486,69

Sporządzono dnia

28 marca 2023 roku
(data)

w

Czersku
(miejscowość)

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Kierownik jednostki

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

2023-03-28

(data)

(podpis)

28. 03. 2023

(data)

Jolanta Becker

(podpis)

