

Zarządzenie nr 114 / 2023
Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 26 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej za 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 roku (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się załącznik:

Załącznik nr 1- wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2022 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumę 149 430,66 zł.

Załącznik nr 3 – Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku, za rok obrotowy 2022 wykazano zysk netto 64 691,15 zł.

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian funduszu jednostki.

§ 2

Zysk netto w kwocie 64 691,15 zł. postanawia się przeświadczyć na konto 802 – Fundusz rezerwy instytucji kultury (zwiększenie funduszu).

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
Adam Bodzioch

Uzasadnienie do Zarządzenie nr 88 / 2023
Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 26 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury tj. Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej za 2022 rok.

Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego z uwagi na zamknięcie roku 2022 i sporządzenie rocznych sprawozdań, KOK na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć w Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Kazimierskiego Ośrodka Kultury jest Burmistrz Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2022 rok.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KAZIMIERZY WIELKIEJ

1. Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa gminy Kazimierza Wielka. Edukacja kulturalna przez sztukę. Upowszechnianie wiedzy w zakresie kultury i sztuki. Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej. Ośrodek jest samodzielną samorządową instytucją kultury prawnie wyodrębnioną i uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Biuro Rady w Kazimierzy Wielkiej.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Kazimierskiego Ośrodka Kultury oraz świetlic wiejskich.

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- 1) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.
- 2) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
- 3) Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów

bezpośrednio po zakupie. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wg. ostatniej ceny zakupu wyksięgowaniu z kosztów.

INFORMACJA DODATKOWA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj.01.01.2022</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2022</i>
Budynki	1 746 043,48		1 655 773,03	90 270,45
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-		-
Inne środki trwałe	23 306,50	14 856,70	-	38 163,20
RAZEM	1 769 349,98			128 433,65

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Fundusz jednostki na początek roku	-	262 253,47
2. Zwiększenie funduszu o zysk netto za 2021 r	-	3 877,07
3. Fundusz jednostki na koniec 2021 roku	-	266 130,54
4. Zmniejszenie funduszu z tyt. pokrycia amortyzacji-		248 978,81
5. Wynik finansowy za 2022 rok to jest zysk	-	64 691,15

Stan funduszu na dzień 31.12.2022 rok 81 842,88

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

KOK nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności .

4. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na kwotę	18 315,07
Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę -	4 170,54
z czego:	
1). wobec pozostałych jednostek na kwotę	2 674,54
z tytułu – podatków, ubezpieczeń społ.	308,00
- wynagrodzeń	
2). wobec jednostek pozostałych	1 188,00
3). fundusze socjalne (Zakł. Fund. Świad. Socjalnych)	14 144,53

Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2022 roku.

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej	
• zajęcia muzyczne, i inne	810,00
• zajęcia plastyczne	0,00
pozostałe przychody z działalności kulturalnej	681,30
• przychody ze sprzedaży usług	20 925,16
razem	22 416,46
2) Pozostałe przychody	
• dotacja UMiG w Kazimierzy Wielkiej	822 994,25
• przychody finansowe	501,03
• pozostałe przychody operacyjne	23 728,80
(w tym dod. dla podmiotów wrażliwych 20 205,44zł.)	

Razem przychody

869 640,54

3. **Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 802 853,60**
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 4 315,70 zł jest składnikiem kosztów lecz nie wymaga ponoszenia wydatków.
4. **Pozostałe koszty operacyjne, finansowe stanowią kwotę - 2 093,72**

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

4. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2022 r.	9 osób
5. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2022 r.	9 osób
6. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	8,5 etatu
7. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	4 003,61 zł
8. Średnia krajowa	7 329,96 zł
9. Stosunek do średniej krajowej	54,61 %

Kazimierza Wielka 2023.03.28

Monika Wójcik
.....
(główny księgowy)

Czesław Kowalski
.....
(dyrektor jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		koniec 2021	koniec 2022			koniec 2021	koniec 2022
A	Aktywa trwałe	296 253,54	42 959,03	A	Kapitał (fundusz) własny	266 130,54	81 842,88
1	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	262 253,47	17 151,73
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
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) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	296 253,54	42 959,03	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	296 253,54			-tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	296 253,54	29 028,54	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		13 930,49	VIII	Zysk (strata) netto	3 877,07	64 691,15
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 110,38	67 587,76
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – 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	17 580,91	18 315,07
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	1 092,00	1 188,00
	– 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	3 763,29	2 674,54
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						