

ZARZĄDZENIE NR 46/2023
WÓJTA GMINY KONOPISKA

z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120), w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz. 194 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Konopiskach za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Konopiska

mgr inż. Jerzy Żurek

M. Kamińska

M. Kowalski

Gminne Centrum Kultury i Sportu ul. Sportowa 60 42-274 Konopiska		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Gmina Konopiska ul. Lipowa 5 42-274 Konopiska	
Numer identyfikacyjny REGON: 242612649					
AKTYWA		stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	
A. AKTYWA TRWAŁE		226 759,62	200 335,71	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00	0,00	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	98 324,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym:	176 192,18
2. Wartość firmy				- nadwyżka wart. sprzedaży nad wart. nominalną udziałów	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, w tym:	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		226 759,62	200 335,71	IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, w tym:	
1. Środki trwałe		226 759,62	200 335,71	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00		- udziały (akcje) własne	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		139 128,74	135 968,18	V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		53 895,13	42 561,78	VI. ZYSK (STRATA) NETTO	-77 868,16
d) środki transportu		30 000,00	20 000,00	VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	
e) inne środki trwałe		3 735,75	1 805,75	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	145 904,90
2. Środki trwałe w budowie				I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	164 412,79
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 582,64
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
1. Od powiązanych jednostek				- długoterminowa	
2. Od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy	23 582,64
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00	- długoterminowe	6 171,33
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe	23 582,64
2. Wartości niematerialne i prawne				II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych	
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	
b) od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale				3. Wobec pozostałych jednostek	0,00
c) w pozostałych jednostkach				a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielone pożyczki				d) zobowiązania wekslowe	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				e) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe				III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	29 168,23
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				- do 12 miesięcy	0,00
				- powyżej 12 miesięcy	
				b) inne	
B. AKTYWA OBROTOWE		17 469,30	46 983,99	2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
I. ZAPASY		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
1. Materiały				- do 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku				- powyżej 12 miesięcy	
3. Produkty gotowe				b) inne	
4. Towary				3. Wobec pozostałych jednostek	29 168,23
5. Zaliczki na dostawy				a) kredyty i pożyczki	
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		13 035,46	16 869,63	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Należności od jednostek powiązanych				c) inne zobowiązania finansowe	
a) z tytułu dostaw i usług				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
b) inne				- do 12 miesięcy	410,07
2. Należności od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale				- powyżej 12 miesięcy	410,07
3. Należności od pozostałych jednostek		13 035,46	16 869,63	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 624,99	16 869,63	f) zobowiązania wekslowe	
- do 12 miesięcy		9 624,99	16 869,63	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych innych świadczeń	27 714,66
- powyżej 12 miesięcy				h) z tytułu wynagrodzeń	41 578,46
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		75,16	0,00	i) inne	1 043,50
c) inne		3 335,31	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej				IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	93 154,03
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		4 433,84	30 114,36	1. Ujemna wartość firmy	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 433,84	30 114,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93 154,03
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	- długoterminowe	79 456,59
- udziały lub akcje				- krótkoterminowe	93 154,03
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 433,84	30 114,36		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 433,84	30 114,36		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM		244 228,92	247 319,70	PASYWA RAZEM	244 228,92

Urząd Gminy Konopiska



RKP.2023.02911

Marta Kamińska
(podpis osoby sporządzającej)
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Marta Kamińska

Marcin Kowalski
(podpis kierownika jednostki)
Dyrektor GCKiS
mgr Marcin Kowalski

Gminne Centrum Kultury i Sportu
w Konopiskach
ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska
NIP: 5732833877 REGON: 242612649
tel. 34 344 19 33 gckis@konopiska.pl

J. Janek

Mr. Pułgal

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Sportu ul. Sportowa 60 42-274 Konopiska		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Gmina Konopiska ul. Lipowa 5 42-274 Konopiska	
Numer identyfikacyjny REGON 242612649		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 468 741,87		1 868 332,07	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 468 741,87		1 744 663,73	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	1 468 741,87		1 744 663,73	
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			0,00	
V.	Pozostałe dochody budżetowe			123 668,34	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 627 923,20		2 016 660,11	
I.	Amortyzacja	52 659,46		26 423,91	
II.	Zużycie materiałów i energii	237 314,55		388 700,77	
III.	Usługi obce	216 682,80		346 645,80	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	938 207,88		1 040 165,78	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	167 574,91		194 631,01	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 483,60		20 092,84	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-159 181,33		-148 328,04	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	105 454,77		303 599,14	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	105 454,77		303 599,14	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24 141,60		170 688,21	
I.	Pozostałe koszty operacyjne	24 141,60		170 688,21	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-77 868,16		-15 417,11	
G.	Przychody finansowe	0,00		0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II.	Odsetki	0,00		0,00	
III.	Inne	0,00		0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00		0,00	
I.	Odsetki	0,00		0,00	
II.	Inne	0,00		0,00	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-77 868,16		-15 417,11	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00		0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	0,00		0,00	
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-77 868,16		-15 417,11	
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-77 868,16		-15 417,11	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marta Kamińska
.....
Marta Kamińska
(główny księgowy)

27.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Gminne Centrum Kultury i Sportu
w Konopiskach
ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska
NIP: 5732833877 REGON: 242612649
tel. 34 344 19 33 gckis@konopiska.pl

Dyrektor GCKiS

mgr Marcin Kowalski
.....
mgr Marcin Kowalski
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Konopiska



RKP.2023.02912

Strona 2

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

- I. 1.** Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawiera załącznik nr 1.
2. Strata za 2021 r. rok zostanie sfinansowana z funduszu instytucji kultury, natomiast w związku ze zmianą polityki rachunkowości i planu kont, strata za 2022 r. zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.
3. Utworzono rezerwę na zobowiązania krótkoterminowe związane z dostawą towarów oraz usług w kwocie 6 171,33 zł.
4. W innych rozliczeniach międzyokresowych:
- a) na kwotę 79 456,59 zł wpływa wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nierozliczonych do końca okresu sprawozdawczego i jest to wartość odpisu amortyzacyjnego dotyczącego aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie;
- b) na kwotę 36 000,00 zł wpływa wartość zaliczek od rodziców dzieci biorących udział w obozie organizowanym w roku 2023.
- II. 1.** Rodzaje i kierunki sprzedaży:
- a) sprzedaż krajowa
- b) struktura sprzedaży:
- usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów.
2. W ostatnim roku nie poniesiono istotnych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, za wyjątkiem drobnych bieżących napraw i remontów oraz konserwacji niezbędnych do ich użytkowania zgodnie z przeznaczeniem.

Urząd Gminy Konopiska



RKP.2023.02910

2023-02-27

III. Średni stan zatrudnienia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Dyrektor	1 osoba-1 etat	1 osoba- 1 etat
Główna księgowa	1 osoba- 0,8 etatu	1 osoba – 0,6 etatu
Pozostali pracownicy umysłowi	5 osób - 4,5 etatu	7 osób - 6,5 etatu
Pracownicy fizyczni	6 osób – 4,5 etatu	5 osób - 4,5 etatu
Razem	13 osób – 11,8 etatu	14 osób – 12,6 etatu

IV. W związku z niedostosowaniem polityki rachunkowości i ZKP oraz błędem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych od roku 2016, polegającym na braku wyodrębnienia funduszu rezerwowego, poczynając od roku 2023 zostaną wprowadzone konieczne regulacje i zmiany w tym zakresie. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat. Zasadą jest, że jeśli fundusz rezerwowy nie będzie wystarczający na pokrycie straty, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji.

V. Sprawozdanie finansowe za 2022 r. sporządzane było w szczególnych okolicznościach. Najpierw sytuacja epidemiczna w kraju miała przełożenie na sytuację finansową GCKiS. Znacząco spadły przychody z opłat za zajęcia, które z przyczyn oczywistych nie mogły się regularnie odbywać. Kolejnymi wyjątkowymi okolicznościami były wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie, który dodatkowo zachwiał gospodarką europejską oraz gwałtowny wzrost inflacji. Choć GCKiS nie jest jednostką biznesową, równowaga przychodów i kosztów została mocno zachwiana. Oprócz obniżonych przychodów spowodowanych COVID-19, koszty realizacji zadań bardzo istotnie wzrosły. Wzrosły również koszty funkcjonowania instytucji ze względu na konieczność ponoszenia dodatkowych wydatków z uwagi na wzrost cen paliwa i energii, a tym samym kosztów utrzymania obiektów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marta Kamińska

(sporządził)

KONOPISKA 27.09.2023

(miejsce i data)

Dyrektor GCKiS

mgr. Marcin Kowalski

(zatwierdził)

**Centrum Kultury i Sportu
w Konopiskach**

ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska
NIP: 5732833877 REGON: 242612049
tel. 34 344 19 33 gekis@konopiska.pl

Załącznik nr 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia	Razem
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>	194 416,09	69 753,10	50 000,00	16 038,24	330 207,43
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00				
2) przeniesienie	0,00				
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00				
2) likwidacja	0,00			0,00	
3) przeniesienie	0,00				
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	194 416,09	69 753,10	50 000,00	16 038,24	330 207,43
<i>Umorzenie na początek roku obrotowego</i>	29 817,84	19 864,43	20 000,00	33 765,54	103 447,81
Zwiększenia:	29 817,84	19 864,43	20 000,00	33 765,54	103 447,81
1) amortyzacja	29 817,84	19 864,43	20 000,00	33 765,54	103 447,81
2) przeniesienie					
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż					
2) likwidacja					
3) przeniesienie					
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7 140,70	8 493,16	10 000,00	790,05	26 423,91
<i>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00				
2) korekta odpisu	0,00				

Gminne Centrum Kultury i Sportu
w Konopiskach
ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska
NIP: 5732833877 REGON: 242612649
tel. 34 344 19 33 gckis@konopiska.pl

<i>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</i>					
Wartość netto na początek roku obrotowego	164 598,25	49 888,67	30 000,00	-17 727,30	226 759,62
Wartość netto na koniec roku obrotowego	187 275,39	61 259,94	40 000,00	15 248,19	303 783,52

Główna Centrum Kultury i Sportu
w Konopiskach
ul. Sportowa 60, 42-274 Konopiska
NIP: 5732833877 REGON: 242612649
tel. 34 344 19 33 gckis@konopiska.pl