

ZARZĄDZENIE NR 1009/2023
BURMISTRZA GOSTYNIA

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.
Gostyńskiego Ośrodka Kultury „Hutnik” w Gostyniu

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.).

Burmistrz Gostynia zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 r. Gostyńskiego Ośrodka Kultury „Hutnik”, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gostynia

Jerzy Kulak

Gostyń, 2023-03-27

GOSTYŃSKI OŚRODEK KULTURY
"HUTNIK"
63-800 Gostyń, ul. Hutnika 4
tel. 65 572 79 90; 697 500 325
email: gokhutnik@gostyn.pl
NIP 6960011359, Regon 000664728



Pan
Burmistrz Gostynia
Rynek 2
63-800 Gostyń

Gostyński Ośrodek Kultury „Hutnik” w załączeniu przekazuje sprawozdanie finansowe za 2022 rok , które składa się z :

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- 1) bilansu
- 2) rachunku zysków i strat
- 3) dodatkowych informacji i objaśnień

W załączeniu również informacja o wzajemnych powiązaniach (bilans skonsolidowany) za rok 2022.

DYREKTOR
GOSTYŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
"HUTNIK"

mgr Tomasz Barton

1. Numer identyfikator podatkowy NIP IP 6 9 6 0 0 1 1 3 5 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GOSTYŃSKI OŚRODEK KULTURY "HUTNIK"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	GOSTYŃSKI
Gmina	GOSTYŃ	Miejscowość	GOSTYŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	GOSTYŃSKI	Gmina	GOSTYŃ
Ulica	HUTNIKA	Nr domu	4
Miejscowość	GOSTYŃ	Kod pocztowy	63-800
		Poczta	GOSTYŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł.

Wszystkie składniki, których wartość przekracza tą kwotę, zalicza się do środków trwałych. Dla środków trwałych /konto 010/ i WNIP /konto 020/ o wartości powyżej 10 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na zasadach ogólnych. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Dla środków trwałych i WNIP w przedziale 3.500 zł do 10.000 zł /konto 013/ prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Odpisów amortyzacyjnych od tych środków dokonuje się w sposób uproszczony, jednorazowo w 100 % z chwilą oddania ich do użytkowania.

Składniki majątku spełniające definicję środka trwałego o niskiej jednostkowej wartości od 500 zł do 3.500 zł, są zaliczane do niskocennych i traktowane przez jednostkę jak wyposażenie. Przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów.

Zakupione materiały i towary bezpośrednio po zakupie zalicza się w ciężar właściwego konta kosztów, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów i towarów oraz wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku obrotowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

1. Na koniec roku konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".

2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów".

4. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".

5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy".

Na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki wykazuje:

- saldo Wn - to strata netto
- saldo Ma - to zysk netto

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.0.217 t.j.), wg załącznika nr 1 do tej ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GOSTYŃSKI OŚRODEK KULTURY
"HUTNIK"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	698 377,70	232 608,09	A	Kapitał (fundusz) własny	566 347,79	329 847,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	698 377,70	232 608,09	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	698 377,70	232 608,09		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	329 847,57	294 005,59
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 888,31	194 914,30		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	499 395,37	8 396,50		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	15 000,00	27 000,00		- tworzone zgodnie z art.29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej	329 847,57	0,00
e)	inne środki trwałe	1 094,02	2 297,29				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	236 500,22	35 841,98
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

31.01.2023
(data)

Strona 10
(podpis)

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	704 301,53	287 309,32
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	59 557,18	54 701,23
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	572 271,62	384 548,80	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	264,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 900,85	25 111,05
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	264,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	22 080,25	23 529,67	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 233,99	23 496,85
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	23 233,99	23 496,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	96,56
3	Należności od pozostałych jednostek	22 080,25	23 529,67	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 036,73	7 772,52	i)	inne	1 666,86	1 517,64
	– do 12 miesięcy	6 036,73	7 772,52	4	Fundusze specjalne	34 656,33	29 590,18
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	644 744,35	232 608,09
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 099,52	7 285,15	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 944,00	2 472,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	644 744,35	232 608,09
d)	dochodzone na drodze sądowej	6 000,00	6 000,00		– długoterminowe	565 109,71	202 369,82
III	Inwestycje krótkoterminowe	550 191,37	360 755,13		– krótkoterminowe	79 634,64	30 238,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	550 191,37	360 755,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– 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	550 191,37	360 755,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	550 191,37	360 755,13				
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)	1 270 649,32	617 156,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 270 649,32	617 156,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GOSTYŃSKI OŚRODEK
KULTURY "HUTNIK"
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 765 038,00	2 158 149,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	807 710,23	372 531,46
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	114 229,77	70 421,44
V	Dotacja na działalność bieżącą	1 843 098,00	1 715 197,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 782 440,42	2 226 710,71
I	Amortyzacja	128 930,47	52 343,54
II	Zużycie materiałów i energii	312 542,65	226 615,89
III	Usługi obce	753 011,33	574 068,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 691,49	1 063,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 287 659,87	1 118 089,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	267 364,83	241 839,34
	– emerytalne	113 260,69	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 239,78	12 689,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-17 402,42	-68 560,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 223,63	112 429,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00	0,00
II	Dotacje	112 207,44	112 146,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	79 016,19	282,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 002,97	9 299,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 002,97	9 299,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	202 818,24	34 568,82
G	Przychody finansowe	33 681,98	1 273,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	33 681,98	1 273,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	236 500,22	35 841,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	236 500,22	35 841,98

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

04.01.2023
(data)


(podpis)

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	236 500,22					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 955 305,44					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 955 305,44					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	236 500,22					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2022
GOSTYŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY „HUTNIK” W GOSTNIU

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **nota nr 1 i 2**
- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**
- 4) W roku sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 6) Papiery wartościowe lub prawa – **nie dotyczy**
- 7) Odpisy aktualizujące wartość należności : **nie dotyczy**
- 8) Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
- 9) Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny – **nota nr 3**
- 10) Propozycja podziału zysku za rok obrotowy: Zysk za rok 2022 w kwocie 236.500,22 zł, zgodnie z art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwiększy fundusz rezerwowy instytucji i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury w latach następnych,.
- 11) Rezerwy na koszty i zobowiązania : **nie dotyczy**
- 12) Jednostka na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadała zobowiązań długoterminowych.
- 13) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki : **nie dotyczy**
- 14) Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 644.744,35 zł to wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych bezpłatnie , które będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych .

- 15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
- **nie dotyczy**
- 16) Wykaz zobowiązań warunkowych - **nie dotyczy**
- 17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi : **nie dotyczy**
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a) art. 62 a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U.2021.0.2439 t.j)
- **4,74 zł**
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U.2021.0.1844 t.j.) – **nie dotyczy**

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 1) W 2022 r. Ośrodek Kultury „Hutnik” w całości osiągał przychody na terytorium kraju, a struktura sprzedaży obejmuje wyłącznie wpływy z odpłatności za zajęcia w sekcjach, ze sprzedaży biletów, z usług najmu oraz pozostałych usług związanych z działalnością kulturalną. Wszystkie uzyskane przychody przeznaczono na cele statutowe.
- 2) Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - **nie dotyczy**
- 3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych: **nie dotyczy**
- 4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów – **nie dotyczy**
- 5) Przychody, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nota podatkowa**
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nie dotyczy**
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**
- 9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska – **nie dotyczy**
- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**
- 11) Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy**

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy jednostki
4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy jednostki
5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe
- 1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Zarządzający	2
Kierownicy	4
Pracownicy obsługi	11
Razem	17

- 2) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi
- nie dotyczy***
6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
- **nie dotyczy jednostki**
- 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 - **nie dotyczy jednostki**
- 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 - **nie dotyczy jednostki**

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy jednostki**

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczy jednostki

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy jednostki

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności - nie dotyczy jednostki

10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Gostyń, dnia 27.03.2023 r.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej						
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
									3	4	5	6
BUDYNKI I LOKALE	594 378,45				0,00							
OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	63 745,89				0,00							
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	32 132,96				0,00							
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	19 188,00				0,00							
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	7 500,00				0,00							
URZĄDZENIA TECHNICZNE	697 663,64		543 286,02		543 286,02				348 800,00			
ŚRODKI TRANSPORTU	39 500,00				0,00							
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANE	360 123,64				0,00							
					0,00							
Razem	1 814 232,58	0,00	543 286,02	0,00	543 286,02	0,00	0,00	0,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
0,00	594 378,45	449 881,74		10 457,35			460 339,09	144 496,71	134 039,36	
0,00	63 745,89	13 328,30		1 568,64			14 896,94	50 417,59	48 848,95	
0,00	32 132,96	32 132,96		0,00			32 132,96	0,00	0,00	
0,00	19 188,00	17 589,00		1 599,00			19 188,00	1 599,00	0,00	
0,00	7 500,00	3 062,50		1 050,00			4 112,50	4 437,50	3 387,50	
348 800,00	892 149,66	695 303,64		49 638,15			396 141,79	2 360,00	496 007,87	
0,00	39 500,00	12 500,00		12 000,00			24 500,00	27 000,00	15 000,00	
0,00	360 123,64	357 826,35		1 203,27			359 029,62	2 297,29	1 094,02	
0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	
348 800,00	2 008 718,60	1 581 624,49	0,00	77 516,41	0,00	348 800,00	1 310 340,90	232 608,09	698 377,70	

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
licencja na programy komputerowe	10 538,66				0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	10 538,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	10 538,66	10 538,66				0,00		10 538,66	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	10 538,66	10 538,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 538,66	0,00	0,00

Nota 3..... Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		294 005,59	294 005,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	35 841,98	35 841,98
– agio			0,00
– podział zysku			0,00
– dopłaty			0,00
– inne		35 841,98	35 841,98
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			0,00
– zwrot dopłat			0,00
– dywidendy			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	329 847,57	329 847,57

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-27 09:23:21	Agnieszka Nowak
2023-03-27 09:23:54	Tomasz Paweł Barton

GOSTYŃSKI OŚRODEK KULTURY
"HUTNIK"
63-800 Gostyń, ul. Hutnika 4
tel. 65 572 79 90; 697 500 325
email: gokhutnik@gostyn.pl
NIP 6960011359, Regon 000664728

Gostyń, 2023.03.27

Urząd Miejski
Wydział Finansowy
w Gostyniu

Informuję, że w bilansie za rok 2022 w PASYWACH B.III, w pozycji
„3.d.Zobowiązania z tytułu dostaw” nie ma zobowiązań dla jednostek powiązanych.

w AKTYWACH B.II, w pozycji „3. a. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw
i usług” nie znajdują się należność od jednostek powiązanych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Nowak

DYREKTOR
GOSTYŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
"HUTNIK"

mgr Tomasz Barton

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 1009/2023

Burmistrza Gostynia

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.

Gostyńskiego Ośrodka Kultury „Hutnik” w Gostyniu

Zarządzenie dotyczy zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Załącznik zawiera sprawozdanie finansowe za 2022 r. Gostyńskiego Ośrodka Kultury „Hutnik” w Gostyniu. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 270 649,32 zł, natomiast rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. zamknął się zyskiem netto w kwocie 236 500,22 zł.