

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2022 rok

Zgodnie z wymogami Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z późniejszymi zmianami oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedkłada sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2022 rok.

1. Nazwa firmy i forma prawna

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej to samorządowa instytucja kultury, posiadającą osobowość prawną, powołana jako samodzielna jednostka organizacyjna będąca instytucją upowszechniania kultury w dniu 01.01.2014 r. z połączenia samorządowych instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej. Jednostka, której Organizatorem jest gmina Dobra wpisana jest do rejestru instytucji kultury, posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr XXIX/401/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r.

2. Przedmiot działalności

Celem nadrzędnym instytucji jest wypełnienie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej, prowadzenie biblioteki i upowszechnianie czytelnictwa.

Do zadań Instytucji w zakresie kultury należą w szczególności:

- 1) wielokierunkowa działalność kulturalna prowadząca do upowszechniania różnych dziedzin kultury, edukacji i oświaty kulturalnej,
- 2) propagowanie w środowisku lokalnym aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 3) współtworzenie wizerunku życia kulturalnego w gminie,
- 4) prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej,
- 5) integrowanie społeczności lokalnej poprzez różne formy działań kulturalnych,
- 6) promowanie twórców regionalnych,
- 7) promowanie rekreacji, turystyki i innych form aktywnego wypoczynku stosownie do społecznego zainteresowania,
- 8) inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych, artystycznych i rozrywkowych w Gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń, itp.),
- 9) promowanie talentów w dziedzinie kultury i sztuki,

- 10) organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego,
- 11) wspieranie inicjatyw społecznych związanych z edukacją kulturalno- oświatową,
- 12) współpraca z różnymi organizacjami, instytucjami i placówkami kultury,
- 13) realizowanie imprez zleconych,
- 14) wynajmowanie pomieszczeń w swojej siedzibie i w filiach,
- 15) prowadzenie współpracy transgranicznej,
- 16) organizowanie warsztatów artystycznych (plastyczne, teatralne, taneczne, itp.),
- 17) prowadzenie sprzedaży giełdowej, komisowej i antykwarycznej – artykułami związanymi z działalnością kulturalną.

Do zadań Instytucji z zakresu upowszechniania czytelnictwa należy:

- 1) popularyzacja wiedzy, książek i czytelnictwa,
- 2) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej,
- 3) organizowanie i prowadzenie pogadarek tematycznych, odczytów, wystawy, oraz różnego rodzaju form kulturalno- edukacyjno- oświatowych,
- 4) gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- 5) gromadzenie i opracowywanie dokumentów życia społecznego Gminy Dobra,
- 6) prowadzenie działalności informacyjnej, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno – bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych, opracowywanie materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- 7) udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu, prowadzenie wypożyczeni międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży, ludzi niepełnosprawnych i osób starszych,
- 8) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022 oraz Informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022 rok,

4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

5. Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów - na kontach zespołu "4" i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy netto :

- a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym”
 - pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
 - kosztów operacji finansowych konto 751 ,
- b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
 - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,
 - przychody operacji finansowych Wn konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,
- c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:
 - saldo Wn stratę netto,
 - saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony przez instytucję na koncie 860 „Wynik finansowy netto” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytucji, przez organizatora, ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy netto” na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” (w przypadku zysku odbędzie się to zapisem: Wn konto 860, Ma konto 820), a następnie kwotę odpowiadającą wartości tego zysku przenosi się na konto 801 „Fundusz rezerwowy”, zapisem: Wn konto 820, Ma konto 801.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż Fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z konta 800 „Funduszu jednostki” poprzez przeksięgowanie brakującej kwoty zapisem: Wn 800 „Funduszu jednostki”, Ma 801 „Fundusz rezerwowy”.

6. Zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w bieżącym roku w stosunku do sprawozdania z roku poprzedniego

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 zaprezentowano zgodnie z zasadą memoriału koszty w okresie, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty na podstawie dokumentów, które wpłynęły do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdania finansowego:

- koszty energii elektrycznej, gazu, wody, ścieków.

- należna pracownikom premia roczna za rok 2022 w kwocie brutto (wypłacona w roku 2023) oraz składki na ubezpieczenia społeczne pokrywane przez pracodawcę, obliczane od premii rocznej – wykazano w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, w którym pracownicy świadczący pracę nabyli prawo do tego wynagrodzenia.

Z dniem 01 stycznia 2022r. wprowadzono nową politykę rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w module Finansowo-Księgowym w systemie Respons firmy ZETO Software Sp. z o.o.

Kartoteki pracowników i naliczanie wynagrodzeń odbywa się w module Kadry-Płace w systemie Respons firmy ZETO Software Sp. z o.o.

Środki trwale ewidencjonowane są w module Kadry-Płace w systemie Respons firmy ZETO Software Sp. z o.o.

Zasady wyceny i prezentacji danych są analogiczne jak w okresach poprzednich.

Zmiana oprogramowania nie wiąże się ze zmianą zasad wyceny i prezentacją danych sprawozdawczych.

Prezentacja dotacji w rachunku zysków i strat.

Otrzymana dotacja podmiotowa od organizatora na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury wyodrębniona została w grupie A w pozycji V rachunku zysków i strat, zgodnie z regulacjami określonymi w art. 50 ustawy o rachunkowości. Wynika z nich możliwość wykazywania w sprawozdaniu finansowym informacji ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Dane określone w załącznikach do ustawy stanowią zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, które mogą być rozszerzane i dostosowywane do potrzeb i specyfiki działalności danej jednostki (nie są to obligatoryjne wzory sprawozdań finansowych). Przyjęte do stosowania przez instytucje kultury rozwiązanie w zakresie wykazywania dotacji w sprawozdaniu finansowym znajdują odzwierciedlenie w dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Prezentacja dotacji w roku poprzednim była w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów.

Sprzedaż usług w poprzednim roku zaprezentowano w RZiS w pozycji przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w roku 2022 sprzedaż usług kulturalnych świadczona przez GCKiB została zaprezentowana w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów.

7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, na którą składa się cena zakupu należna dostawcy wraz z naliczonym podatkiem VAT, który nie podlega odliczeniu, powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie – cena nabycia i koszt wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, to koszty poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia ich do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, jak również koszty kredytów, różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub dokonuje się wyceny wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
- inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
- inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Kwotę wymagalnej zapłaty wyznacza nominalna cena należności powiększona o kary umowne, odsetki, zasądzone koszty sądowe.
- rezerwy - nie tworzy się rezerw jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł oraz mniejszej lub równej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wprowadzenia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł amortyzuje się liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Przychody Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej obejmują przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, dotacje, darowizny, z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji użyczonych pomieszczeń, dotacje podmiotowe na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na realizację zadań wskazanych.

Przychody nie związane z działalnością podstawową instytucji stanowią pozostałe przychody operacyjne i są to np: przychody ze sprzedaży majątku trwałego, kary, grzywny, odszkodowania, darowizny otrzymane.

Przychody finansowe instytucji obejmują odsetki bankowe i odsetki w zapłacie należności.

Kosztami instytucji są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz inne koszty administracyjne, które ponosi instytucja. Koszty działalności kulturalnej to koszty działania instytucji jako całości.

Koszty nie związane z podstawową działalnością instytucji stanowią pozostałe koszty operacyjne: są to koszty ze sprzedaży i likwidacji majątku trwałego, zapłacone kary, odpisane, przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpis aktualizacyjny należności.

Kosztami finansowymi instytucji są prowizje i zapłacone odsetki bankowe, odsetki na rzecz kontrahentów.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego, prezentacja w wartości brutto. Tabela nr 1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość- stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		3	4	5	6	7	8		9	10	11	12		
1	2													13
1	Wartości niematerialne i prawne	31 269,91	0,00	9 580,00	21 133,65	30 713,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 983,56
2	Środki trwałe	4 025 935,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 935,88
2.0	Grunty	29 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 259,00
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 815 464,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 815 464,85
2.1	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 917,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 917,27
2.2	Koły i maszyny energetyczne	47 052,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 052,27
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	69 227,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 227,74
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
2.5	Urządzenia techniczne	7 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 989,00
2.6	Środki transportu	33 882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 882,50
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 143,25
2.8														

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na początek i koniec roku obrotowego, przedstawia tabela nr 2 (*w korespondencji z tabelą nr 1)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość- stan na początek roku obrotowego	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Stan na początek roku obrotowego (3-4)	Stan na koniec roku obrotowego (13*-7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartości niematerialne i prawne	31 269,91	31 269,91	30 713,65	0,00	61 983,56	0,00	0,00	
2	Środki trwałe	4 025 935,88	1 289 718,34	106 764,86	0,00	1 396 483,20	2 736 217,54	2 629 452,68	
2.0	Grunty	29 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 259,00	29 259,00	
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 815 464,85	1 140 304,87	96 886,68	0,00	1 237 191,55	2 675 159,98	2 578 273,30	
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 917,27	6 457,91	291,60	0,00	6 749,51	6 459,36	6 167,76	
2.3	Koły i maszyny energetyczne	47 052,27	33 707,17	2 110,08	0,00	35 817,25	13 345,10	11 235,02	
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	69 227,74	68 527,74	700,00	0,00	69 227,74	700,00	0,00	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6	Urządzenia techniczne	7 989,00	7 989,00	0,00	0,00	7 989,00	0,00	0,00	
2.7	Środki transportu	33 882,50	22 588,40	6 776,50	0,00	29 364,90	11 294,10	4 517,60	
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	10 143,25	0,00	0,00	10 143,25	0,00	0,00	

3) Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe stan na początek i koniec roku obrotowego przedstawia w wartości brutto tabela nr 3.

Lp.	Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenia		
			Przychody	Likwidacja	Wartość stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Zbiory biblioteczne	512 036,40	55 489,06	7 755,31	559 770,15	512 036,40	55 489,06	7 755,31	559 770,15	
2	Pozostałe środki trwałe	540 018,83	102 826,73	0,00	642 845,56	540 018,83	102 826,73	0,00	642 845,56	
	Razem	1 052 055,23	158 315,79	7 755,31	1 202 615,71	1 052 055,23	158 315,79	7 755,31	1 202 615,71	

4) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, przedstawia tabela nr 4.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 674,03	12 093,20
Ubezpieczenie samochodu, ubezpieczenie mienia i OC	9 065,00	9 963,46
Hosting i wsparcie home.pl	985,03	1 055,74
Prenumeraty	624,00	1074,00

5) Zestawienie należności, przedstawia tabela nr 5.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
II. Należności krótkoterminowe	8 026,00	12 082,50
3) Należności od pozostałych jednostek		
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 440,00	480,00
c) inne (pozostałe do spłaty pożyczki z ZFŚS)	6 586,00	11 602,50

6) Zestawienie zobowiązań, przedstawia tabela nr 6.

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	158 561,06	175 039,28
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	14 264,00	9 327,90
g) z tytułu podatków, ceł, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 533,85	18 573,63
h) z tytułu wyagrodzeń	85 425,36	96 707,89
i) inne	0,00	1 250,74
4) Fundusze specjalne	40 337,85	49 179,12

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, przedstawia tabela nr 7.

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	83 640,00
- krótkoterminowe	5 000,00	83 640,00
krótkoterminowe - otrzymane od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym – Fundacja Orlen	5 000,00	0,00
Otrzymane środki na dokumentację projektową dotyczącą modernizacji Klubów w Dotujach i w Skarbimierzycach	0,00	8 3640,00

8) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

przedstawia tabela nr 8.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
c.) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	243 321,22	289 632,61
środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	209 416,37	252 098,99
środki pieniężne ZFŚS- inne środki pieniężne	33 904,85	37 533,62

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, przedstawia tabela nr 8.

Przychody	Rok 2021	Rok 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów :	1 934 916,03	2 477 846,14
<i>Przychody ze sprzedaży (dotacja podmiotowa i Biblioteki Narodowej)</i>	<i>1 909 391,03</i>	<i>24 220,00</i>
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (przedstawienie teatralne, zajęcia rekreacyjne)	25 525,00	0,00
V. Dotacja podmiotowa i dotacje celowe (od 2022 r. zmiana prezentacji) Dot. podmiotowa i celowe od Organizatora, dot. z MKiDN,	0,00	2 453 626,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	95 435,82	147 531,98
II. Dotacje (Refundacja kosztów z Euroregionu, Projekty z Budżetu Obywatelskiego, Fundacja Orlen, Fundacja Batory)	74 772,96	55 032,02
IV. Inne przychody operacyjne (wynajem, sprzedaż książek, obciążenia za media, darowizna)	20 662,86	92 499,96
G. Przychody finansowe	0,31	0,41
V. Inne (odsetki od depozytu)	0,31	0,41

2) Specyfikacja kosztów, przedstawia tabela nr 9.

Koszty	Rok 2021	Rok 2022
B. Koszty działalności operacyjnej	2 205 498,72	2 691 272,44
<i>I. Amortyzacja</i>	<i>87 312,14</i>	<i>106 764,86</i>
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	<i>241 076,23</i>	<i>377 513,57</i>
<i>III. Usługi obce</i>	<i>130 053,48</i>	<i>313 494,44</i>
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	<i>12 700,00</i>	<i>52 346,82</i>
<i>V. Wynagrodzenia</i>	<i>1 421 738,17</i>	<i>1 508 506,80</i>
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>296 727,16</i>	<i>326 485,28</i>
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	<i>15 891,54</i>	<i>6 160,67</i>
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,71	562,11
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	<i>0,71</i>	<i>562,11</i>

3) Podatek dochodowy, przedstawia tabela nr 10.

Podatek dochodowy	Rok 2021	Rok 2022
J. Podatek dochodowy	63,00	0,00

3. Dane uzupełniające.

1) Liczba pracujących wg Klasyfikacji Zawodów o Specjalności w roku obrotowym 2022, przedstawia tabela nr 10.

Rok 2021	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem w tym:	30	26	4
Dyrektorzy	1	1	0
Pracownicy ds. finansowo-statystycznych	1	1	0
Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	6	4	2
Pomoce domowe i sprzątaczk	10	9	1
Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	12	11	1

2) Fundusz Instytucji Kultury, przedstawia tabela nr 11.

Stan na początek roku	2 834 677,73
Fundusz jednostki	3 009 888,00
Wynik roku 2021 strata	-175 210,27
Stan na koniec roku	2 768 221,71
Fundusz jednostki	2 834 677,73
Wynik roku 2022 strata	-66 456,02

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2022 osiągnęło stratę z działalności w wysokości **-66 456,02 zł.**

3. W 2022 roku Gminnemu Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przyznano dotację podmiotową w wysokości 2 415 300,00 zł). Zrealizowany plan finansowy na dzień 31 grudnia 2022 roku został wykonany w kwocie: **2 414 837,70 zł.** Ze środków dotacji podmiotowej przeznaczono w roku 2022 na działalność kulturalną 1 758 892,47 zł, a na działalność biblioteczną 655 945,23 zł. (RZiS A/V)

4. W 2022 roku GCKiB otrzymało dotację od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 10 000,00 zł wykonanie **10 000,00 zł** na rozwój czytelnictwa w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021–2025. (RZiS A/V)

5. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało trzy dotacje celowe od Gminy Dobra w ramach których otrzymane środki należało przekazać:

1) Na organizację „Dnia dziecka” w Klubach i Bibliotekach gdzie były prowadzone zajęcia i warsztaty z otrzymanych na ten cel środków wysokości 15 000,00 zł, wydano **14 990,94 zł.** (RZiS A/V)

2) Na organizację Festynu „Solidarni z Ukrainą” przyznano dotację w wysokości 13 800,00 zł z czego wykorzystano **13 797,50 zł.** (RZiS A/V)

3) Na inwestycję - przygotowanie dokumentacji projektowej na modernizację klubów w Dołujach i w Skarbmierzycach w wysokości 84 700,00 zł, z czego wykorzystano **83 640,00 zł.** (Bilans B/IV RM)

6. W roku 2022 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek ze Stowarzyszeniem Gmin Polskich Euroregionu Pomerania zrealizowało dwa projekty:

1) "Kultura w sieci 2" (Umowa nr: FMP-0555-22-C z dnia 17 czerwca 2022r.) – mający na celu podniesienie kompetencji pracowników ośrodków kultury w zakresie nowoczesnych form komunikacji, zdalnego przekazu, sprawnego poruszania się w „sieci” i umiejętności dokumentowania realizowanych wydarzeń.

2) „Aktywni w Sieci” (Umowa nr: FMP-0566-22 z dnia 4 listopada 2022r) - mający za zadanie podniesienie kompetencji cyfrowych seniorów, sprawnego poruszania się w „sieci”, bezpieczeństwa i umiejętności dokumentowania realizowanych wydarzeń.

Całkowity koszt wykonania obu zadań zadania 64 755,20 zł został pokryty ze środków własnych Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej, z czego Euroregion Pomerania przyznał na

realizację zadań 85% dofinansowania (z czego na rachunek GCKiB w roku 2022, wpłynęło **12 378,80 zł**). (RZiS D/II)

7. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej generuje przychody zgodnie ze swoją działalnością statutową realizując różne projekty przy współpracy z Fundacjami i Stowarzyszeniami w roku 2022 były to:

1) Program „Moje miejsce na Ziemi” w ramach, którego Fundacja Orlen (Umowa nr MMNZ/2021/60 z dnia 29 października 2021) przekazała GCKiB w Dobrej darowiznę z na realizację w wysokości **5 000,00 zł**. (RZiS D/II)

2) „Akcja Masz Głos” (Umowa dotacyjna z dnia 23 grudnia 2021r.), Fundacja im. Stefana Batorego przekazała w lutym 2022 dotację **2 500,00 zł** w ramach dotacji udało się zakupić 104 nowe pozycje książkowe i zorganizować Mini Festiwal. (RZiS D/II)

3) Dzięki realizacji w 2021r. projektu Liga eSzkola NUTS 3 – Szczeciński (Umowa POPC.03.02.00-00-0539/19) w dniu 4 kwietnia 2022 roku Fundacja eSzkola przekazała na własność GCKiB w Dobrej wyposażenie tj: Laptopy x 2 szt., Tablety x 2 szt., Roboty programowalne x 2 szt. oraz Matę konkursową o łącznej wartości **10 687,79 zł**.

8. W roku 2022 rozliczono siedem projektów ze środków Budżetu Obywatelskiego. Na realizację otrzymano kwotę **35 153,22 zł**. (RZiS D/II)

9. Osiągnięte przez Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przychody w wysokości **116 720,37 zł**. pochodzą z prowadzonej działalności statutowej tj.: wynajmu sal, prowadzonych w przynależnych klubach zajęć rekreacyjnych, a także z upomnień czytelniczych, sprzedaży wycofanych z biblioteki książek i przedstawień teatralnych. W tym przychody ze sprzedaży usług **24 220,00 zł** (RZiS A/I), pozostałe przychody operacyjne **92 499,96 zł** (RZiS D/IV), przychody finansowe z odsetek od depozytu środków na rachunku bankowym **0,41zł**. (RZiS G/V)

10. W 2022 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746) odpisu podstawowego w wysokości **43 652,97 zł**.

Liczba osób uprawnionych do świadczenia ZFŚS wynosiła: 26,40 (w przeliczeniu na pełen etat) tj. 32 osób oraz 11 byłych pracowników - emerytów.

Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego - **25 700,00 zł**
- 2) spotkanie kulturalno - oświatowe - **2 991,70 zł**
- 3) zapomogi losowe i socjalne - **6 400,00 zł**
- 4) udzielenie pożyczek na cele mieszkaniowe - **14 000,00 zł** (*pozostało do spłaty 11 602,50*)
- 5) opłaty bankowe (refundowane przez GCKiB) - **43,00 zł**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

**Edyta
Jedynak**

Elektronicznie podpisany
przez Edyta Jedynak
Data: 2023.04.24 12:36:13
+02'00'

**Zofia
Hrynkiewicz**

Elektronicznie
podpisany przez
Zofia Hrynkiewicz
Data: 2023.04.24
12:40:29 +02'00'

