

ZARZĄDZENIE NR 579/23
WÓJTA GMINY KOLNO

z dnia 8 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury za rok 2022, dla których Gmina Kolno jest organizatorem

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym za rok 2022, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle za rok 2022, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 579/23
Wójta Gminy Kolno
z dnia 8 maja 2023 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym, w skład którego wchodzi:

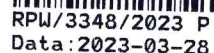
1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022 r
3. Rachunek zysków i strat.

dnia 2023-03-28	
31.12.2022 r.	
nr rej.	
ASYWA c załącznik	Stan na 31.12.2021
podpis	31.12.2022
usz własny	251 698,38
	254 557,76

20 MAR 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Szzech
Główny księgowy

DYREKTOR
Dyrektor jednostki
mgr Teresa Alina Skrodzka



INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za rok 2022

URZĄD GMINY KOLNO
WPLYNEŁO
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
dnia 2023-03-28
nr rej.
ilość załączników
podpis *Grzegorz Martyn*

Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czerwone, a obszarem działania jest Gmina Kolno
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

II.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2022 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym, posiada grunty własne.



RPL/3346/2023 P
Data: 2023-03-28

8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2022 r. w jednostce nie wystąpiły należności.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
16. Strata za rok 2022 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2022 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym w roku obrotowym 2022 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2022, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	250750,00	-	-	250750,00
2.	Budynki i budowle	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	101636,42	-	-	101636,42
5.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	22164,77
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
7.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	89390,10
	Razem	463941,29	-	-	463941,29

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	-	22164,77
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	101636,42	-	-	-	101636,42
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	-	89390,10
	Razem	213191,29	-	-	-	213191,29

3. Rozliczenie księgozbioru za 2022 r.

Stan początkowy –	275 345,87 zł
zwiększenia -	16 541,02 zł
zmniejszenia-	1 923,30 zł
Stan końcowy -	289 963,59 zł

Umorzenie księgozbioru – 289 963,59 zł

4. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	253 277,04	1 578,66	251 698,38

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 3 600,00 zł.

7. Strata za 2022 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

8. W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.

9. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w wysokości 335,94 zł. Należności nie wystąpiły.

10. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Wpłaty na działalność biblioteki	25 334,94 zł
- Inne wpłaty	5,70 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	25 340,64 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	75,75 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	0,166
Bibliotekarz	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50
Ogółem:	2,666

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...mgr *Marta Szczęch*

(sporządził)

Czerwone, 10.03.2023 r.

.....

(miejscowość i data)

DYREKTOR

Teresa Alina Skrodzka
mgr Teresa Alina Skrodzka

.....

(zatwierdził)

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 18-500 Kolno NIP: 291-011-12-69		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	322 334,00	364 205,70
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość		
II	dotatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34,00	5,70
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	260 000,00	330 200,00
V	Pozostałe dotacje na dział bieżącą	62 300,00	34 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	335 481,87	390 357,01
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	36 977,90	60 567,27
III	Usługi obce	67 525,01	34 333,71
IV	Podatki i opłaty	1 346,00	4 035,00
V	Wynagrodzenia	187 240,12	240 071,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 988,35	47 761,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 404,49	3 588,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13 147,87	-26 151,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 460,00	25 334,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	10 460,00	25 334,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 687,87	-816,37
G	Przychody finansowe	9,21	75,75
I	Odsetki	9,21	75,75
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 678,66	-740,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-2 678,66	-740,62
L	Podatek dochodowy		
M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	-2 678,66	-740,62

Sporządzono dnia

20 MAR 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Szczep
Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Teresa Alina Skrobicka
Dyrektor jednostki



RPW/3347/2023 P
Data: 2023-03-28

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 579/23

Wójta Gminy Kolno

z dnia 8 maja 2023 r.

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle, w skład którego wchodzi:

1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022 r
3. Rachunek zysków i strat.

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle
Czerwone 50
18-500 Kolno
NIP:291-022-45-71



RPW/3351/2023 P
Data: 2023-03-28

STEK

cieli na dzień 31.12.2022 r.

URZĄD GMINY KOLNO

WPLYNĘŁO

BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

2023-03-28

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	31.12.2022	poz. pas	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	693 233,69	660 207,06	A.	Fundusz własny	614 446,45	739 611,63
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz instytucji kultury	8 106,20	614 446,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwow		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy	7 481,52	9 108,94
II	Rzeczowe aktywa trwałe	693 233,69	660 207,06	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	693 233,69	660 207,06	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	606 201,57	591 046,53	VIII	Zysk (strata) netto	598 858,73	116 056,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 950,12	3 190,83	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezer	90 011,79	54 722,26
d)	środki transportu	10 333,33	4 133,33	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	72 748,67	61 836,37	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	11 224,55	134 126,83	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	7 481,52	9 108,94	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3 102,67	839,77
4.	Towary	7 481,52	9 108,94	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 180,48	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3 743,03	125 017,89	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 743,03	125 017,89	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach			i)	inne	2 180,48	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	fundusze specjalne	922,19	839,77
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 743,03	125 017,89	IV	Rozliczenia międzyokresowe	86 909,12	53 882,49
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 743,03	125 017,89	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	86 909,12	53 882,49
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe	86 909,12	53 882,49
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	704 458,24	794 333,89		Suma pasywów	704 458,24	794 333,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Szczech
Główny księgowy

DYREKTOR

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Mariusz Wesołowski
Dyrektor jednostki

Sporządzono dnia: 20 MAR 2023

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
za 2022 ROK

URZĄD GMINY KOLNO	
WPLYNEŁO	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
dnia	2023 -03- 28
nr rej.....	
ilość załączników.....	
podpis.....	<i>Szymon Korkus</i>

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje pomocnicze

Centrum Kultury Gminy Kolno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

Nazwa jednostki: Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Adres siedziby: Czerwone 50, 18-500 Kolno

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Kolno

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2022 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2022 r. i kończący się w dniu 31.12.2022 r.
3. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. W skład Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wchodzi światlice w miejscowościach: Koziół, Zabiele, Lachowo, Brzozowo, Wincenta i Niksowizna.
7. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego



RPW/3349/2023 P
Data: 2023-03-28

Id: D6DA0C2F-4E63-4197-9190-201AE3CC6BAE. Podpisany

Strona 3 z 9

- sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
8. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
 9. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
 10. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
 11. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
 12. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
 13. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 14. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 15. Na dzień 31.12.2022 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania, nie wystąpiły również należności.
 16. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy , ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem CKGK przeznaczyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
 17. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
 18. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
 19. Zysk za rok 2022 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

20. Koszty utrzymania Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
21. Strukturę przychodów w roku 2022 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2022 nie wykonywała robót inwestycyjnych.
23. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.
24. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2022, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	606201,57	-	-	606201,57
2.	Środki trwałe	109123,00	-	-	109123,00
3.	Środki transportu	31000,00	-	-	31000,00

3.	Urządzenia techniczne	10847,00	-	-	10847,00
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	175286,68	-	-	175286,68
5.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	15255,38
	Razem	947713,63	-	-	947713,63

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Środki transportu	20666,67	6200,00	-	-	26866,67
3.	Urządzenia techniczne	43271,21	26 826,63	-	-	70 097,84
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych - wyposażenie	175286,68	-	-	-	175286,68
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	-	15255,38
	Razem	254479,94	33026,63	-	-	287 506,57

3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	8106,20	606340,25	614 446,45

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 9108,94 zł.

6. Zysk za 2022 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 53882,49 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach

- zakup i montaż pieca CO
- zakup sprzętu nagłośnieniowo-oświetleniowego,
- zakup samochodu osobowego
- zakup przyczepki
- ulepszenie obcego środka trwałego, tj. Świetlica w Niksowiźnie

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

9. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Wpływy z wynajmy świetlic CKGK , wpłaty na działalność statutową centrum <u>oraz refundacji prac publicznych</u>	21173,34 zł
<u>RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :</u>	<u>21173,34 zł</u>

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2022 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 9108,94 zł.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	1,33
Instruktorzy	3,00
Pracownicy ds.technicznych	1,00
Ogółem	5,33

Data sporządzenia: 20 marca 2023 r.

Sporządził:


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Szczep

Zatwierdził:


DYREKTOR
Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle
Mariusz Wesołowski

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle Czerwone 50 18-500 Kolno NIP: 291-022-45-71		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 212 599,37	773 173,34
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 817,80	21 173,34
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	570 000,00	631 000,00
V	Pozostałe dotacje na dział bieżącą	615 781,57	121 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	631 664,71	690 268,18
I	Amortyzacja	17 871,59	33 026,63
II	Zużycie materiałów i energii	52 061,78	83 336,05
III	Usługi obce	85 761,11	69 197,34
IV	Podatki i opłaty	10 300,00	10 544,00
V	Wynagrodzenia	381 650,34	405 166,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 733,93	84 764,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 285,96	4 233,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	580 934,66	82 905,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 871,59	33 026,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	17 871,59	33 026,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	598 806,25	115 931,79
G	Przychody finansowe	52,48	124,46
I	Odsetki	52,48	124,46
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	598 858,73	116 056,25
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	598 858,73	116 056,25
L	Podatek dochodowy		
M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	598 858,73	116 056,25

Sporządzono dnia

20 MAR 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Szczec

Główny księgowy

DYREKTOR

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Dyrektor jednostki

Mariusz Wesołowski

RPW/3350/2023 P
Data: 2023-03-28



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	579/23
Data dokumentu	2023-05-08
Organ wydający	Wójt Gminy Kolno
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury za rok 2022, dla których Gmina Kolno jest organizatorem
Identyfikator dokumentu	D6DA0C2F-4E63-4197-9190-201AE3CC6BAE

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1267362239
Numer seryjny	3A8833EE86A2CA7D950D80DBBF7796CA9CE115EB
Osoba podpisująca	Józef Bogdan Wiśniewski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2023-05-08 10:59:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL