

I	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI
	Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Turystyki
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Rynek 9 42-439 Żarnowiec
1.3.	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Rynek 9 42-439 Żarnowiec
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie kultury lokalnej w kraju i za granicą.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	Sprawozdanie finansowe za rok 2022
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Nie dotyczy
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione wg zasad określonych w rachunkowości z tym, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Środki trwałe do wartości 10 000,00 zł - odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych, - Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w okresie 5 lat, - Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metoda liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu MF w pełnej wysokości. - Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu. - Należności od kontrahentów wycenia się wg kwot wymagających zapłaty. - Przychody uzyskiwane są głównie z: <ul style="list-style-type: none"> - wynajem sali - wynajem zastawy stołowej - dzierżawa terenu - wpłaty za naukę gry na instrumentach, zajęcia wokalne, zajęcia taneczne - pozostałe dochody - Koszty ponoszone są głównie na działalność GOKSiT oraz administrację wg przyjętego budżetu.
5.	INNE INFORMACJE
	Nie dotyczy
II	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	GR-4 P-48 R 485	12 587,33									12 587,33
2.	G-5 P-57 R 578	5 872,02									5 872,02
3.	G-6 P-65 R 653	44 408,00									44 408,00
4.	GR-8 P-80 R 805	59 376,08						18 330,35		18 330,35	41 045,73
5.	Środki trwale zbiorcze	265 723,00		12 360,00		12 360,00		18 352,79		18 352,79	259 730,21
6.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 295,65									6 295,65
	Razem	394 262,08		12 360,00		12 360,00		36 683,14		36 683,14	369 938,94

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
12 587,33						12 587,33	0,00	0,00
5 617,58		254,42		254,42		5 872,00	254,44	0,02
44 408,00						44 408,00	-	0,00
35 061,28		3 630,90		3 630,90	18 330,35	20 361,83	24 314,80	20 683,90
265 723,00		12 360,00		12 360,00	18 352,79	259 730,21	0,00	0,00
6 295,65						6 295,65	0,00	0,00
369 692,84		16 245,32		16 245,32	36 683,14	349 255,02	24 569,24	20 683,92

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,4
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem:	3,65
Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych		
Nie dotyczy		

Sporządził:
Czech Małgorzata

Miejsce i data:
Żarnowiec, dn. 31.03.2023

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Czech
Data: 2023.03.31 11:01:11 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara Milejska
Data: 2023.03.31 12:02:53 CEST