

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 4 2 2 7 2 2 7 0 1	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		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W ŚWIERKLANACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RYBNICKI
Gmina	ŚWIERKLANY	Miejscowość	ŚWIERKLANY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RYBNICKI	Gmina	ŚWIERKLANY
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	85
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŚWIERKLANY	Kod pocztowy	44-266
		Poczta	ŚWIERKLANY
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)

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja kultury sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 159 009,39	799 752,94
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	164 009,39	69 112,94
V	Dotacja podmiotowa	995 000,00	730 640,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 494 633,10	889 644,19
I	Amortyzacja	105 115,61	99 399,01
II	Zużycie materiałów i energii	322 438,77	223 189,00
III	Usługi obce	471 811,77	110 940,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 625,79	4 659,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	482 847,55	369 915,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 359,55	79 642,51
	– emerytalne	43 094,76	34 244,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 434,06	1 898,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-335 623,71	-89 891,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	164 336,41	67 461,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	164 336,41	67 461,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	993,16	1 622,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	993,16	1 622,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-172 280,46	-24 052,87
G	Przychody finansowe	4 933,35	40,91
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:	4 933,35	40,91
	– 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)	-167 347,11	-24 011,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-167 347,11	-24 011,96

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	1 385 273,57	1 479 217,38	A	Kapitał (fundusz) własny	1 278 994,58	1 446 341,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 446 341,69	1 457 942,23
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	1 385 273,57	1 479 217,38	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 385 273,57	1 479 217,38		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	12 411,42
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 250 415,88	1 322 865,47		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	64 744,74	62 190,89		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	70 112,95	94 161,02				
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	-167 347,11	-24 011,96
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 764,35	179 598,04
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	3 998,33	26 687,80
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
B	Aktywa obrotowe	30 485,36	146 722,35		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 787,33	5 964,63	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 998,33	26 687,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 144,33	26 687,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 144,33	26 687,80

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	854,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 787,33	5 964,63	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 266,90	4 560,41	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	1 266,90	4 560,41	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	132 766,02	152 910,24
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 404,22	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 520,43	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	132 766,02	152 910,24
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	132 766,02	152 910,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 698,03	140 757,72		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 698,03	140 757,72				
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	26 698,03	140 757,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 698,03	140 757,72				
	– 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)	1 415 758,93	1 625 939,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 415 758,93	1 625 939,73

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	-167 347,11					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	827 652,89					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	31 316,02					
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)	1 026 316,02					
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	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2022 rok

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach**

Siedziba: ul. Kościelna 85, 44-266 Świerklany

NIP: 642-27-22-701

REGON: 277494438

Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania, popularyzacji zagadnień kultury, sportu i rekreacji, a w szczególności:

- stwarzanie możliwości uczestnictwa mieszkańców w kulturze profesjonalnej i amatorskiej;
- organizowanie różnych form kulturalnego ruchu amatorskiego i tworzenie kół zainteresowań;
- stwarzanie warunków do wypoczynku i rekreacji mieszkańców gminy;
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych;
- organizowania różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;
- prowadzenia działalności gospodarczej na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 963 041,56	-	-	2 963 041,56
Urządzenia techniczne i maszyny	270 183,26	11 171,80	-	281 355,06
Inne środki trwałe	442 397,71	-	-	442 397,71
Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 675 622,53	11 171,80	-	3 686 794,33
Wartości niematerialne i prawne	1 050,00	-	-	1 050,00

2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia (umorzenie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 640 176,09	72 449,59	-	1 712 625,68
Urządzenia techniczne i maszyny	207 992,37	8 617,95	-	216 610,32
Inne środki trwałe	348 236,69	24 048,07	-	372 284,76
Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	2 196 405,15	105 115,61	-	2 301 520,76
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 050,00	-	-	1 050,00

3. Stan funduszy:

na dzień 01.01.2022r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 457 942,23 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił	12 411,42 zł

na dzień 31.12.2022r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 446 341,69 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił:	0,00 zł

4. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3,75
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,50
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,50
4.	Ogółem	6,75

5. Wynik finansowy za 2022 rok przedstawia stratę w kwocie 167 347,11 zł.

6. Stan należności i zobowiązań

Należności na koniec 2022 roku w kwocie 3 787,33 zł wynikają z niezapłaconych przez kontrahentów faktur z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz nadpłaty za paliwo gazowe, wynikającej z otrzymanych faktur korygujących od kontrahenta PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi – okres ich spłaty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego. Wykazane zobowiązania na koniec 2022 roku w kwocie 3 998,33 zł wynikają z nieuregulowanych faktur z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku VAT.

7. Kwota i charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach uzyskał przychody, które wystąpiły incydentalnie:

- odszkodowanie za zalany ośrodek w wysokości 7 864,12 zł;
- dodatek dla podmiotów wrażliwych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w wysokości 5 060,86 zł.

8. Rodzaje i kierunki sprzedaży:

- usługi kulturalne dla ludności,
- usługi najmu,
- pozostałe usługi.

9. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku od osób prawnych.

Świerklany, 29.03.2023r.

Sporządził: Emilia Sitko