

ZARZĄDZENIE NR 375/23
WÓJTA GMINY DZIADKOWICE

z dnia 13 marca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2022 rok

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

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe **Lokalnego Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej w Dziadkowicach** za 2022 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.126.789,32 zł
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się stratą netto w wysokości minus - 25.683,97 zł

Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Lokalnego Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej w Dziadkowicach za rok 2022

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach** za 2022 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00 zł
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się stratą netto w wysokości minus 997,00 zł
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za rok 2022 r

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Antoni Apoloniusz Brzeziński

Roczne sprawozdanie finansowe Lokalnego Centrum Aktywności Społeczno-Kulturalnej w Dziadkowicach za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej LOKALNE CENTRUM AKTYWNOŚĆ SPOŁECZNO-KULTURALNEJ w Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Lokalne Centrum Aktywności Aktywności Społeczno-Kulturalnej na dzień 31.12.2022 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 000975799				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1.138.511,43	1.119.878,17	A. Fundusz	1.140.473,29	1.126.789,32
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	1.142.370,26.	1.152.473,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-1.896,97	-25.683,97
1. Środki trwałe	1.138.511,43	1 119 878,17	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	1.896,97	25.683,97
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.138.511,43	1 119 878,17	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	1.961,86	6.911,15	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		

I. Zapasy	1.961,86	6.911,15	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	1961,86	6.911,15	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1.140.473,29	1.126.789,32		1.140.473,29	1.126.789,32
A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.					
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:					
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					
2. Umorzenie środków trwałych					
				128.551,06	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia				106.212,38	
4. Odpisy aktualizujące należności					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Lokalne Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: URZĄD GMINY W Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	230,00	850,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	230,00	850,00	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej	49.124,10	143.567,65	
I. Amortyzacja	2.316,40	30.633,26	
II. Zużycie materiałów i energii	16.637,99	27.540,68	
III. Usługi obce	5.041,61	16.030,65	
IV. Podatki i opłaty	2.535,00	2.535,00	
V. Wynagrodzenia	19.668,00	58.242,42	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2.620,10	7.942,40	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	305,00	643,24	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48.894,10	142.717,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	46.992,10	109.535,99	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	46.992,10	109.535,99	
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1.902,00	33.181,66	
G. Przychody finansowe		7.497,69	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	5,03	8,11	
III. Inne		7.489,58	
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G- H)	-1.896,97	-25.683,97	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1.896,97	-25.683,97	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1896,97	-25.683,97	

INFORMACJA DODATKOWA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
Lokalne Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej W DZIADKOWICACH
ZA 2022 ROK Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92109 -

1. Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92109 - Lokalne Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej

Stan środków pieniężnych na 1.01.2022 r.	0 Plan	0 Wykonanie	%
Przychody	140.000,00	117.883,68	86
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	137.000,00	109.535,99	80
Pozostałe odsetki	0	8,11	0
Wpływy z usług i darowizn	3.000,00	8.339,58	278
Koszty	140.000,00	112.934,39	81
Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	200,00	158,42	79
Wynagrodzenia osobowe	37.800,00	32.242,42	85
Składki na ubezpieczenia społeczne	9.875,00	5.781,02	59
Składki na fundusz pracy	1.349,00	478,59	35
Wynagrodzenia bezosobowe	30.000,00	26.000,00	87
Zakup materiałów i wyposażenia	32.402,00	27.353,06	84
Zakup energii	2.000,00	187,60	9
Zakup usług remontowych	700,00	0	0
Zakup usług zdrowotnych	160,00	80,00	50
Zakup usług pozostałych	19.000,00	14.991,43	79
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.000,00	959,22	96
Podróże służbowe krajowe	300,00	90,24	30
Różne opłaty i składki	600,00	553,00	92
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	2.079,00	1.524,39	73
Podatek od nieruchomości	2.535,00	2.535,00	100
Amortyzacja			
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r.	0	,00	

Na dzień 31.12.2022 r. LCASK nie posiadał wymagalnych należności i zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego oraz wobec budżetu państwa. Zatrudnienie wynosiło ¼ etatu sprzątaczkę. Od 1 maja 2022 został zatrudniony dyrektor LCASK

Przychody Lokalnego Centrum Aktywności Społeczno Kulturalnej wyniosły 117.884 zł, w tym dotacja z budżetu gminy na funkcjonowanie LCASK wyniosła 109.554 zł. Kwota przychodów w wysokości 8 zł. dotyczyła odsetek z rachunku bieżącego. Uzyskano przychody z wynajmu sali w wysokości 850 zł. Otrzymano darowiznę na organizację festynu w kwocie 3.000 zł.. Kwota przychodów w wysokości 4.490 zł. dotyczy wpłaty dodatku energetycznego.

Procentowe konanie przychodów wynosiło 86 %

Koszty LCASK wykonano w kwocie 112.934 zł .81 % planu).

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1 i ¼ etatu pracowników poniesiono koszty w wysokości 38.502 zł. Koszty poniesione na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 26.000 zł. dotyczyły m. nn. wypłaty wynagrodzeń umów o dzieło dla 3 opiekunów zespołu ludowego Kalina i zespołu Polne Maki- 10.800 zł. Kwota kosztów w wysokości 15.200 zł. dotyczyła organizacji festynu Dzień Gminy Dziadkowice.

Wydatki poniesione na ogrzewanie budynku wyniosły 17.903. zł.(koszty 12.854 zł.).

Pozostałe koszty dotyczące zakupu materiałów, środków czystości .Zakupiono meble za kwotę 3.000 zł.

Koszty poniesione na energię elektryczną i wodę wyniosły -188 zł. Na usługi pozostałe poniesiono koszty w wysokości 14.991 zł. dotyczą one zakupu i montażu tablicy informacyjnej z oznakowaniem LCASK-4.182 zł. Opłatę za ochronę danych osobowych 2.952 zł. Kwota 5.962 zł. dotyczy obsługi festynu Dzień Gminy Dziadkowice oraz opłaty za wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, prowizji bankowej. Pozostałe koszty dotyczyły na opłaty za Internet i rozmowy telefoniczne-959 zł, ubezpieczenie mienia LASK-553 zł. podatek od nieruchomości-2.535 zł, amortyzacja 30.633 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. wyniósł 0 zł. Stan środków obrotowych wyniósł 6.911 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności ani zobowiązania nie wystąpiły.

WÓT
Antoni Apolaniusz Brzeziński

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 050667515				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek -roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		-	A. Fundusz	0	0
			I Fundusz jednostki		
I. Wartości niematerialne i prawne				179,72	-997,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	II. Wynik finansowy netto	179,72	
1. Środki trwałe		-	1.1. Zysk netto (+)	179,72	
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)		997,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		-	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		997,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		997,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		997,00

2. Umorzenie środków trwałych	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	144.706,39
4. Odpisy aktualizujące należności	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON 050667515	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: URZĄD GMINY w Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja		79.740,89	85.365,55
II. Zużycie materiałów i energii		3.953,20	8.906,61
III. Usługi obce		3.270,00	3.288,00
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		59.924,25	59.087,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12.280,04	13.632,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		313,40	471,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-79.740,89	-85.365,55
D. Pozostałe przychody operacyjne		79.916,22	84.363,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		79.916,22	84.363,02
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		175,33	1.002,53
G. Przychody finansowe		4,39	5,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		4,39	5,53
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		179,72	-997,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		179,72	-997,00
L. Podatek dochodowy			

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	179,72	-997,00

INFORMACJA DODATKOWA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DZIADKOWICACH ZA 2022 ROK

**.Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92116-Gminna Biblioteka
Publiczna w Dziadkowicach**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Stan środków pieniężnych na 1.01.2022 r	0	0	0
Przychody	87.000,00	84.368,55	97
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	87.000,00	84.363,02	97
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	0	0	0
Pozostałe odsetki	0	5,53	0
Koszty	87.000,00	85.365,55	98
Wynagrodzenia osobowe pracowników	59.700,00	59.087,31	99
Składki na ubezpieczenia społeczne	10.800,00	10.530,25	98
Składki na fundusz pracy	1.477,00	1.438,89	97
Zakup materiałów i wyposażenia	7.500,00	7.306,61	97
Zakup książek	1.600,00	1.600,00	100
Zakup usług pozostałych	3.310,00	3.268,00	99
Podróże służbowe krajowe	300,00	297,52	99
Różne opłaty i składki	400,00	174,00	44
Odpis na zakładowy fundusz św. socjalnych	1.663,00	1.662,97	100
Szkolenia pracownicze	250,00	0	0
Stan środków pieniężnych i obrotowych na 31.12.2022 r.		0	

Biblioteka utrzymuje się w szczególności z dotacji z budżetu Gminy.

Na dzień 31.12.2022 r. GBP nie posiadała należności, ani zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego oraz wobec budżetu państwa Zobowiązania niewymagalne w kwocie 997 zł. dotyczą opłacenia r-ku za dostęp do systemu MAK.

Zatrudnienie wynosi 1 etat kierownika biblioteki.

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosły 84.369 zł. w tym:

- 84.363 zł. dotacja otrzymana z budżetu gminy
- 6 zł. odsetki z rachunku bankowego wyniosły

Procentowe wykonanie planu przychodów wyniosło 97 %.

Koszty funkcjonowania biblioteki gminnej wyniosły 85.366 zł.(98 %). Na pracownika biblioteki 1 etat poniesiono koszty w wysokości 71.056 zł. Fundusz socjalny wynosił 1.663 zł. Zakup książek 1.600 zł. W ramach kosztów rzeczowych zakupiono regały na książki za kwotę 5.000 zł. Opłacono za usługi ochrony danych osobowych .2.952 zł.

WÓJT
Antoni Apoloniusz Brzeziński