

ZARZĄDZENIE NR 49/2023
WÓJTA GMINY KIJE

z dnia 6 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdaia finansowego Samorządowej Instytucji Kultury
"Kasztelania" w Kijach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za
2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury za 2022 rok:

1. Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach.
2. Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach.

§ 2. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury, o którym mowa w §1 składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku.
2. Rachunku zysku i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kije

Tomasz Socha

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	23 295,58	42 546,93	A	Kapitał (fundusz) własny	23 295,58	42 546,93
I	Wartości niematerialne i prawne	16 218,16	32 436,33	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	42 546,93	-27 592,59
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	16 218,16	32 436,33				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 077,42	10 110,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	7 077,42	10 110,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 077,42	10 110,60		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		70 139,52
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	-19 251,35	
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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)	23 295,58	42 546,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 295,58	42 546,93



Podpisany elektronicznie przez
Jadwiga Maria Pilich
12.04.2023
12:08:45 +01'00'

Gminna Biblioteka Publiczna im. Władysława Myślińskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2 28-404 Kije Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		294 647,39	204 318,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 200,00	4 577,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		287 447,39	199 741,29
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		225 949,91	224 141,44
I. Amortyzacja		17 150,95	32 914,51
II. Zużycie materiałów i energii		3 392,09	15 032,02
III. Usługi obce		4 335,22	12 988,36
IV. Podatki i opłaty		2 925,50	2 931,00
V. Wynagrodzenia		166 073,22	130 586,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31 993,13	29 596,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		79,80	93,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		66 697,48	-19 823,15
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 442,04	571,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		1 442,04	571,80
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		70 139,52	-19 251,35
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	70 139,52	-19 251,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	70 139,52	-19 251,35

ENIGMA
Podpisany elektronicznie przez:
Piotr Magdziarz
12.04.2023
15:22:49 +02'00'

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez
Piotr Magdziarz
12.04.2023
15:22:49 +02'00'

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2022 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego**

Adres siedziby: **ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01.A**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej jest plan finansowy, zatwierdzony przez Kierownika, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.
6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
 - należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
 - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022 rok

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

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Zbiory biblioteczne	299 067,84	13 663,16	1 333,43	311 397,57
Inne środki	64 023,85	0,00	0,00	64 023,85

środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	70 139,52	19 251,35		89 858,26
urządzenia, maszyny	10 110,60	3 033,18		13 143,78
pozostałe środki trwałe	60 028,92	16 218,17		76 714,48

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2022 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała zobowiązania długoterminowych.
5. Na dzień 31.12.2022 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała należności długoterminowych.
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług- nie posiadała zobowiązań
Na dzień 31.12.2022 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała należności długoterminowych.
6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług- nie posiadała należności

II.

1. **Za rok 2022 uzyskano przychody o łącznej wartości zł, w tym:**
 - a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **199 741,29 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,
 - b/ przychody własne
pochodziły z następujących źródeł:
 - przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych **4 577,00 zł**
2. Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im Wiesława Myśliwskiego ogółem 5 osób, w tym:

- Dyrektor 1 x ½ etat
- Główny Księgowy 1x 1/4 etatu
- bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x 3/4 etatu
- bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Czechowie 1 x ½ etatu
- bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Stawianach 1 x ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2022 r. wynosił 2,5 etatu.

IV. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 12 kwietnia 2023 roku

 Podpisano elektronicznie przez
Jadwiga Maria Firach
12.04.2023
15:15:59 +0100'

Sporządził

Podpisany elektronicznie przez
Piotr Magdziarz
12.04.2023
15:22:25 +02'00'

.....
Zatwierdził

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	45 826,57	55 525,56	A	Kapitał (fundusz) własny	98 758,13	79 008,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	79 008,07	112 092,14
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	45 826,57	55 525,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	45 826,57	55 525,56		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	45 826,57	55 525,56				
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	19 750,06	-33 084,07
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 121,75	1 704,05
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	0,00	0,00
	– 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 weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 121,75	1 704,05
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 121,75	1 704,05
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 121,75	1 704,05
B	Aktywa obrotowe	55 053,31	25 186,56		– do 12 miesięcy	2 121,75	1 704,05
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	4,20	604,20	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	600,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	600,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy		600,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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 weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	4,20	4,20	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4,20	4,20	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	4,20	4,20	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 049,11	24 582,36		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 049,11	24 582,36				
a)	w jednostkach powiązanych	55 049,11	24 582,36				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	55 049,11	24 582,36				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	– 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)	100 879,88	80 712,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	100 879,88	80 712,12



Podpisany elektronicznie przez
Jadwiga Maria Pilich
12.04.2023
12:35:24 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Piotr Magdziarz
12.04.2023
14:59:57 +02'00'

Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije Numer identyfikacyjny REGON 260610688		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		610 244,72	725 419,80		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	592 575,00	690 000,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 669,72	35 419,80		
B. Koszty działalności operacyjnej		643 328,79	705 689,74		
I.	Amortyzacja	10 412,48	9 698,99		
II.	Zużycie materiałów i energii	43 033,54	47 966,40		
III.	Usługi obce	192 257,52	226 386,28		
IV.	Podatki i opłaty	53 742,62	54 487,95		
V.	Wynagrodzenia	293 134,00	312 181,56		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 118,05	54 331,43		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	630,58	617,13		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-33 084,07	19 750,06		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-33 084,07	19 750,06		
G. Przychody finansowe		0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

Informacja dodatkowa do bilansu
Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2022 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania”**

Adres siedziby: **ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 90.04.Z**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.
6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
 - należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
 - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022 rok

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

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	157 368,00	0,00	0,00	157 368,00
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
pozostałe środki trwałe	106 093,00	0,00	0,00	106 093,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	101 842,44	0,00	0,00	101 842,44
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
inne środki	50 567,44	9 698,99	0,00	60 266,43

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2022 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała zobowiązania długoterminowych.
5. Na dzień 31.12.2022 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała należności długoterminowych.

Stan należności na dzień 01.01.2022 roku wynosił - **604,20 zł**

Stan należności na dzień 31.12.2022 roku wynosił - **4,20 zł** w tym

- **600,00 zł** za Fakturę sprzedaży czynsz najmu Litwiński Paweł Sekcja Inżynierijno-Nadzorcza

- **4,00 zł** należność za podatek od nieruchomości Gmina Kije

- **0,20 zł** należność podatku Urząd Skarbowy

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 01.01.2022 roku wynosił – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2022 roku wynosił – **2121,75 zł**

- 1217,70 zł za Fakturę zakupu za usługę

- 904,05 zł za Fakturę zakupu za usługę serwisową EM-POW

- **w tym wymagalnych – 0,00 zł**

Majątek obrotowy to środki pieniężne w banku w kwocie **55 049,11 zł**.

II.

1. Za rok 2022 uzyskano przychody o łącznej wartości 726 019,80 zł w tym:

a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **630 000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

b/ dotacja celowa **60 000,00**

b/ przychody własne **36 019,80**

pochoǳiły z następujących źródeł:

- dobrowolne wpłaty na cele kultury 9 379,80

- dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń 17 240,00

w tym zapłata za Fakturę czynsz najmu za XII 2021 roku Litwiński Paweł 600,00

- opłaty za zajęcia w sekcjach zainteresowań

9 400,00

2. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” ogółem 6 osób, w tym:

- Dyrektor 1 x ½ etat
- Główny Księgowy 1x1 etat
- instruktor ds. artystycznych i organizacji imprez 1x1 etat
- sprzątaczką 1 x ½ etatu
- pracownik przy konserwacji terenów zielonych, robotnik gospodarczy 1x1 etat
- instruktor w świetlicy wiejskiej w Gartatowicach 1 osoba ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2022 r. wynosił 4,5 etatu.

Ponadto Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” zatrudnia instruktorów sekcji artystycznej i edukacyjnej i artystów na podstawie umów cywilnoprawnych.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

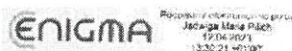
V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 12 kwietnia 2023 roku



Sporządził

Podpisany elektronicznie przez
Piotr Magdziarz
12.04.2023
15:00:39 +02'00'

Zatwierdził